

南华生物医药股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人游昌乔、主管会计工作负责人林鹏彬及会计机构负责人(会计主管人员)陈一声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、业绩预测等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文的原件；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿；
- （四）其他备查文件。

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
本公司、公司、南华生物	指	南华生物医药股份有限公司
董事会	指	南华生物医药股份有限公司董事会
监事会	指	南华生物医药股份有限公司监事会
股东大会	指	南华生物医药股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	《南华生物医药股份有限公司章程》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
本报告期、报告期	指	指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信产业基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
南华生物技术	指	湖南南华生物技术有限公司（原湖南南华爱世普林生物技术有限公司）
爱世为民	指	湖南爱世为民生物技术有限公司
南华和平	指	南华和平医院管理（湖南）有限公司（原湖南南华梵宇贸易有限公司）
城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
南华干细胞转化	指	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司
西部证券	指	西部证券股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南华生物	股票代码	000504
变更前的股票简称（如有）	不适用。		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南华生物医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南华生物		
公司的外文名称（如有）	Landfar Bio-medicine Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Landfar		
公司的法定代表人	杨云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	栗亮	李志福
联系地址	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼
电话	0731-85810285	0731-85810285
传真	0731-85810285	0731-85810285
电子信箱	nhsw@landfar.cn	nhsw@landfar.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年

年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	56,324,793.65	70,433,702.60	-20.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,392,830.28	-8,973,155.00	6.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,197,059.86	-10,847,003.12	-3.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,851,987.71	9,218,256.99	-79.91%
基本每股收益（元/股）	-0.0254	-0.0288	11.81%
稀释每股收益（元/股）	-0.0254	-0.0288	11.81%
加权平均净资产收益率	-3.32%	-96.65%	93.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	579,563,143.17	771,382,516.09	-24.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	248,548,368.09	256,941,198.37	-3.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	232,819.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	201,371.83	
委托他人投资或管理资产的损益	2,797,596.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,593.68	
减：所得税影响额	72,973.30	
少数股东权益影响额（税后）	347,991.03	
合计	2,804,229.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

1. 生物医药

近年来，生物医药行业在国家政策大力支持下，展现出了良好的发展势头和市场活力，市场规模和技术创新均取得了显著进步，整体表现出来稳健的发展态势，细胞产业作为生物医药行业的细分领域，是生命科学和生物医药领域最受关注的热点之一。自“十二五”科技规划明确将“干细胞研究”列为六个重大科学研究以来，国家先后出台了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》《“十三五”生物产业发展规划》《“十四五”医药工业发展规划》和《“十四五”生物经济发展规划》等一系列利好政策，重点支持和促进干细胞、免疫细胞产业发展。受益于政策的推动和人们对于健康生活的美好追求，干细胞行业发展迅速，应用前景广阔，市场规模逐渐扩大，根据 Fortune Business Insights 发布的全球报告预计，2023 年全球干细胞市场规模为 150.7 亿美元，并预计从 2024 年开始将以 16.1% 的复合年增长率增长，到 2032 年达到 561.5 亿美元；根据前瞻研究院的数据，预计到 2026 年，中国干细胞医疗产业市场规模有望超过 300 亿人民币，展现出了强劲的增长势头。未来几年，中国干细胞医疗产业市场规模在全球市场规模中的占比将进一步上涨。

2. 节能环保

节能环保产业作为推动绿色发展和应对气候变化的关键领域，在全球范围内受到了越来越多的关注。我国政府在近年在规划中提出了“绿色发展”、“碳中和”等目标，强调了节能环保的重要性，通过一系列政策支持，极大地促进了行业的发展。今年以来，中共中央第二十届中央委员会发布了《关于进一步全面深化改革 推进中国式现代化的决定》，提出了“聚焦建设美丽中国，加快经济社会发展全面绿色转型，健全生态环境治理体系，推进生态优先、节约集约、绿色低碳发展，促进人与自然和谐共生”的目标，国务院办公厅印发《加快构建碳排放双控制度体系工作方案》（国办发〔2024〕39 号），为“节能降碳”工作提供了具体实施指引。上述指导文件的发布，为节能环保行业的高质量发展指明了方向，为产业长足发展提供了强力的政策保障。根据《加快推进生态环保产业高质量发展深入打好污染防治攻坚战全力支撑碳达峰碳中和行动纲要(2021-2030 年)》中提出的环保产业发展目标，预计 2024-2029 年间中国环保产业营业收入年复合增长率将达到 10%，至 2029 年末中国环保产业营业收入规模有望突破 4 万亿元。同时，据前瞻分析预测，到 2027 年我国节能环保产业产值规模有望超 19 万亿元。

（二）主要业务及产品服务内容

1. 生物医药

公司生物医药板块业务主要为细胞医疗服务，即为客户提供干细胞、免疫细胞等生物资源的检测及存储服务的同时，也与多家医院及临床研究机构合作，为其提供符合体细胞临床研究要求的细胞制备、检测等服务。为提高公司在生物医

药行业的综合服务能力，公司根据下游客户需求扩展提供生物医药相关医疗器械等产品。公司生物医药板块业务主要通过控股公司南华生物技术、博爱康民、南华干细胞转化、爱世为民、江西爱世为民等具体运营，主要产品和服务内容具体如下：

序号	产品/服务	产品/服务描述
1	细胞储存及技术服务	公司细胞储存业务由新生儿干细胞储存和成人免疫细胞储存两大板块组成。新生儿干细胞储存主要提供新生儿造血干细胞、新生儿间充质干细胞、新生儿亚全能干细胞的检测、制备和储存服务。成人免疫细胞储存主要针对关注健康和预防疾病风险的成年人提供免疫细胞的检测、制备和储存服务。同时，公司与多家医院及临床研究机构合作，为其提供符合体细胞临床研究要求的细胞制备、检测等服务。
2	生物医药相关产品等销售	向客户销售医疗器械、耗材及美妆产品等。

2. 节能环保

公司节能环保业务主要面向政府、企事业单位等，因用能客户类型、行业和所处环境不同，节能环保服务内容亦存在差异。公司主要以 EMC（合同能源管理）、BT（建设-移交）等模式为客户提供一站式节能环保投资服务，目前主营业务涵盖节能工程及产品研发销售、特种行业污水综合治理、分布式能源站投资经营、综合节能项目投资运营等。公司节能环保业务主要通过控股城光节能、湘江水务、城光新能源等具体运营，主要产品和服务内容具体如下：

序号	产品/服务	产品/服务描述
1	节能工程及产品研发销售	根据用能单位现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，通过 BT 等模式为客户的用能系统设计节能方案、实施节能改造工程，并研发销售配套设备及节能产品并提供后续技术支持和服务等。公司节能工程及产品研发销售主要包括市政路灯为基础的“智慧物联网共杆系统”的工程建设配套灯具的销售、城市集中供热改扩建工程及配套设备的销售等。
2	特种行业污水综合治理	针对工业企业污水规模、分布情况、生产经营特点和处理要求等，通过向客户提供定制化的处理方案、有针对性的污染治理设备、投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，最终收取持续的污水处理费作为服务收益。公司污水综合治理主要为酿酒行业高浓度生产废水的综合治理，属于环保行业水污染治理细分领域。公司以茅台镇酱香型酒污水处理为品牌核心，致力于为茅台镇酿酒企业提供专业的水环境治理服务。
3	分布式能源站投资经营	根据工业企业屋顶资源情况和光照资源特点，公司主要以合同能源管理模式向客户提供分布式光伏系统的设计、投资建设、运营维护等服务，最终以折扣电价销售给工业企业并将剩余电量销售给电网公司的方式获取节能收益，同时降低了工业企业用能成本。公司分布式能源站投资经营主要为分布式光伏节能服务。
4	综合节能项目投资运营	针对企事业单位的生产经营特点及现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，通过 EMC 等模式为客户的用能系统设计节能方案、制定节能目标，提供投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，实现降低企事业单位客户能耗，节省用能成本，并最终通过分享客户的节能效益来获取服务收益。公司综合节能项目投资运营主要为城市照明系统节能改造工程投资运营，工业及商业建筑、公共建筑等的综合节能用电投资运营。

（三）业务模式

1. 采购模式

（1）生物医药业务

公司采购与细胞业务相关的物料主要包括气相液氮罐、细胞冻存袋、试剂耗材和仪器设备。公司设有设备物资部，负责上述物料以及办公耗材的采购、供应商初步筛选及审查工作。公司设备物资部需根据次年销售计划，并结合生产物

料的库存情况制定次年生产物料的采购计划报批。采购计划内的物料采购，由需求部门经办人根据需求填写《采购申请表》并在系统上提交审批流程，审批完成后由设备物资部采购。采购物资到达公司指定仓库后，由设备物资部、需求部门、质量部共同参与验收，验收合格后办理相关入库手续。

公司采购方式包括招标方式采购和非招标方式采购，招标采购为集中采购的主要方式。招标方式采购主要包括公开招标、邀请招标。非招标方式采购主要包括竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价采购、其它采购方式。公司针对上述不同的采购方式适用情况进行了明确规定，设备物资部严格按照制度规定执行采购业务。

公司建立了合格供应商管理机制，对供应商的考察、资格审查和选择作出明确规定。公司生产、研发和质量部门所需的主要试剂耗材及仪器设备不得从未通过评审的供应商采购。经采购负责人、质量部经理、分管领导及总经理联合评审通过的供应商需具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度、具有履行合同所必需的专业技术能力、具有本公司所购货物的供货、配送及售后服务能力以及独立法人资格，持有合法营业执照。

(2) 节能环保业务

公司采购的物料主要包括 LED 灯管、灯杆、路灯以及污水处理药剂等。为规范采购与付款全流程，公司建立了《采购部管理制度》，由采购部负责物料采购的具体执行工作。采购部根据项目进度、项目需求情况，同时结合公司物料库存情况，制定采购计划并实施采购。公司制定的采购管理制度对采购询价、议价程序，合同会签、职责分离、廉洁从业、供应商选择以及审核监督等方面进行了明确规定，采购部严格按照规章制度执行采购工作。

2. 生产模式

(1) 生物医药业务

公司主要从事干细胞和免疫细胞的分离、培养、储存服务及其下游产品和临床应用的研究。根据客户群体不同，细胞业务可分为订单式生产和批量式生产两种模式，订单式生产模式系由客户与公司旗下的销售公司签订协议，销售公司在客户分娩时采集新生儿脐带血、脐带和胎盘等样本，并在规定时间内送达细胞制备室，由技术人员根据细胞类型在洁净车间进行细胞的分离或原代培养扩增，达到入库标准及质检合格后放入液氮罐长期保存；批量式生产系公司致力于下游产品研发和临床应用研究，按需批量生产一批细胞，储存于液氮罐中用于研发。

公司细胞储存及技术服务业务包括细胞接收、细胞制备与储存、细胞培育等环节。

(2) 节能环保业务

公司节能环保板块业务主要由孙公司城光节能及其下属公司运营，具体业务包括节能工程及产品研发销售、特种行业污水综合治理、分布式能源站投资经营、综合节能项目投资运营等。节能工程及产品研发销售系根据用能单位现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，为客户的用能系统设计节能方案、实施节能改造工程，并研发销售配套设备及节能产品并提供后续技术支持和服务；特种行业污水综合治理系针对工业企业污水规模、分布情况、生产经营特点和处理要求等，向客户提供定制化的处理方案、有针对性的污染治理设备、投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，最终收取持续的污水处理费作为服务收益；分布式能源站投资经营系根据工业企业屋顶资源情况和光

照资源特点，公司主要以合同能源管理模式向客户提供分布式光伏系统的设计、投资建设、运营维护等服务，最终以折扣电价销售给工业企业并将剩余电量销售给电网公司的方式获取节能收益，同时降低了工业企业用能成本；综合节能项目投资运营系针对企事业单位的生产经营特点及现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，为客户的用能系统设计节能方案、制定节能目标，提供投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，实现降低企业客户能耗，节省用能成本，并最终通过分享客户的节能效益来获取服务收益。

3. 销售模式

(1) 生物医药业务

公司生物医药业务主要包括干细胞、免疫细胞储存及技术服务、医疗器械贸易。细胞储存业务主要系由公司业务员在医院驻点推广，直接面向个人用户，并与其签订细胞储存与技术服务协议；医疗器械贸易业务系由公司提前锁定下游客户需求，同时联系上游供应商采购客户所需医疗器材，由供应商直接发货给下游客户。细胞储存业务主要集中在湖南省内，该业务具有较强的区域性，公司拥有科技部中国人类遗传资源保藏资质，并在湖南省各个地市州均有开展干细胞储存业务。医疗器械贸易业务属于经销销售模式，该业务不存在明显的区域性，目前均在境内销售，并按照净额法确认收入。

(2) 节能环保业务

公司节能环保业务的开发一方面通过招投标网，实时关注存在节能工程、环保工程改造需求的企业，与需求方就具体方案进行沟通并参与其招标程序；另一方面系公司系统性分析高能耗、高污染行业，分析可能存在相关需求的企业与公司业务的匹配性，筛选匹配性较高的客户进行拜访，就客户需求进行深度交流并提出解决方案。

4. 研发模式

(1) 生物医药业务

公司拥有良好硬件条件的临床级细胞生产基地、细胞库、科研实验室。公司针对干细胞、免疫细胞的研究一方面系对细胞制备提取工艺以及培育工艺的研究，旨在优化制备及培育工艺的同时加强对干细胞衍生产品的研发，扩大干细胞应用领域的产品种类；另一方面系公司细胞制备储存技术已趋于成熟，为逐步向干细胞、免疫细胞产业链下游延伸，公司积极投入细胞治疗领域，采用自主研发和合作研发相结合的模式，利用双主线研发模式提高科研效率。公司自主研发方向主要包括干细胞在应对例如肺损伤等具体疾病时的有效性研究。基于细胞治疗研究的特性，需确证所研发药物的有效性和安全性，必须通过药物临床试验研究，公司需与具有临床试验资质的医院、研究所进行合作研发。公司注重科研人员的引进和培养，已初步形成一批由知名专家、学者和国家课题专家等核心技术骨干及科研人员组成的科研或顾问团队。

(2) 节能环保业务

公司主要服务于政府以及对节能、污水排放有需求的企业。公司致力于市政道路、公共建筑的综合节能投资运营，为市政单位提供市政路灯为基础的“智慧城市”的建设服务。上述市政节能工程对产品的节能效果、稳定性以及耐用性

有较高要求。公司以市场和客户需求为导向，技术人员深度参与到销售、安装调试以及售后维护环节，对于各个项目过程中可能存在的技术问题，开展前瞻性的立项研究工作并形成相应的知识产权，构建公司核心技术体系。公司向酿酒企业提供污水处理服务为公司业绩提升起到了一定的示范性作用，为进一步拓展该业务，公司结合客户具体情况，同时考虑潜在客户需求，采取自主研发的模式，开展了高效厌氧系统布水装置、污泥脱水技术、多级耦合电化学技术等项目研究工作，为业务拓展奠定了基础。

（四）公司所处行业地位

目前我国干细胞产业已经初步形成了上、中、下游较为完整的产业链。上游主要是干细胞的采集与保存（干细胞储存业务），中游集中在干细胞技术及相关产品的研发（细胞因子、外泌体等），下游则是干细胞的临床应用（治疗疾病、抗衰老、美容等），由此形成干细胞库、干细胞药物及实验室处理配套产品（如检测试剂）研发和干细胞治疗三大市场板块。湖南省的干细胞产业发展主要集中在干细胞储存及少量细胞生物技术研发、细胞治疗技术的临床应用研究，公司的核心业务为自体干细胞储存技术服务、免疫细胞储存服务，属于产业链上游业务，公司细胞存储业务占比在湖南省域内处于领先地位。近年来公司联合相关机构在下游应用开展了“脐带间充质干细胞用于儿童胆道闭锁致肝硬化的治疗研究”、“神经干细胞治疗阿尔兹海默症”等治疗技术的研究，并与国家干细胞转化资源库共同建设“国家干细胞转化资源库湖南临床研究中心”围绕干细胞资源的保藏与转化应用，在基础研究、临床研究、疾病治疗、创造创新等方向深化合作。公司在精耕上游储存技术服务同时，同步开展技术研发和联合攻关，聚焦生命科学领域产学研等创新资源，通过技术合作，形成体系化、任务型的协同创新模式，提升生物医药国内产业链的竞争优势。控股孙公司城光节能是综合能源服务提供商，致力于：市政道路、公共建筑的综合节能投资运营、市政路灯为基础的“智慧城市”的建设运营，在集中供热服务及特种行业污水综合治理方面亦投入了大量研发，形成了自有知识产权体系。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力较 2023 年年末未发生重大变化，详细情况敬请查阅公司《2023 年年度报告》“第三节 管理层讨论与分析，三、核心竞争力分析”。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	56,324,793.65	70,433,702.60	-20.03%	受市场环境影晌,本期生物医药业务收入有所下降;本期污水处理收入和工程收入减少。
营业成本	19,622,847.34	23,714,714.36	-17.25%	营业收入下降,相应成本下降。
销售费用	15,008,304.47	18,423,602.23	-18.54%	本期收入减少,销售费用相应减少。
管理费用	23,075,248.20	24,312,254.76	-5.09%	本期固定费用相对减少。
财务费用	-85,423.09	4,461,126.29	-101.91%	本期已偿还借款,财务费用相应减少。
所得税费用	563,351.83	415,923.53	35.45%	本期子公司所得税费用增加。
研发投入	4,066,045.55	4,360,387.52	-6.75%	本期研发费用支出减少。
经营活动产生的现金流量净额	1,851,987.71	9,218,256.99	-79.91%	主要系本期收到的业务款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-101,122,636.91	-1,435,599.81	-6,943.93%	主要系本期购买信托理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	-190,000,571.50	-8,423,545.55	-2,155.59%	主要系本期偿还借款本息。
现金及现金等价物净增加额	-289,271,203.77	-640,788.07	-45,043.04%	主要系本期偿还借款本息及购买信托理财产品。
其他收益	382,265.02	926,826.40	-58.76%	本期政府补助减少。
公允价值变动收益	-168,419.00	-82,297.17	-104.65%	本期孙公司城光节能持有的股票价值变动。
信用减值损失	-5,916,420.56	-2,435,816.22	-142.89%	本期按预期信用损失率计提坏账增加。
资产减值损失	0.00	-2,359.18	-100.00%	上期主要系子公司其他非流动资产减值。
资产处置收益	0.00	-54,247.78	-100.00%	上期子公司处置固定资产产生损失。
营业外收入	212.69	1,000,912.17	-99.98%	上期主要系按程序核销历史长期应付款。
营业外支出	6,806.37	1,199.00	467.67%	本期主要系产生滞纳金。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	56,324,793.65	100%	70,433,702.60	100%	-20.03%
分行业					
节能技术服务行业	12,119,361.39	21.52%	15,923,116.90	22.61%	-23.89%
生物医药行业	44,205,432.26	78.48%	54,304,734.92	77.10%	-18.60%
其他			205,850.78	0.29%	-100.00%
分产品					
节能产业销售及 服务收入	9,713,539.49	17.25%	12,288,806.95	17.45%	-20.96%
EMC 及工程建设	2,405,821.90	4.27%	3,634,309.95	5.16%	-33.80%
细胞储存及检测 收入	41,695,191.09	74.03%	53,439,347.96	75.87%	-21.98%
生物医药相关产 品销售	2,510,241.17	4.46%	865,386.96	1.23%	190.07%
其他			205,850.78	0.29%	-100.00%
分地区					
湖南省内	44,043,797.66	78.20%	52,506,620.15	74.55%	-16.12%
湖南省外	12,280,995.99	21.80%	17,927,082.45	25.45%	-31.49%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
节能技术服务行业	12,119,361.39	6,856,997.22	43.42%	-23.89%	-29.54%	4.54%
生物医药行业	44,205,432.26	12,765,850.12	71.12%	-18.60%	-8.70%	-3.13%
分产品						
节能产业销售及 服务收入	9,713,539.49	5,766,805.60	40.63%	-20.96%	-16.81%	-2.96%
EMC 及工程建 设	2,405,821.90	1,090,191.62	54.69%	-33.80%	-61.06%	31.73%
细胞储存及检 测收入	41,695,191.09	10,876,904.48	73.91%	-21.98%	-21.75%	-0.08%
生物医药相关 产品销售	2,510,241.17	1,888,945.64	24.75%	190.07%	2,197.59%	-65.75%
分地区						
湖南省内	44,043,797.66	12,336,813.98	71.99%	-16.12%	-20.30%	1.47%
湖南省外	12,280,995.99	7,286,033.36	40.67%	-31.49%	-11.52%	-13.39%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	444,037.19	-4.01%	本期主要为信托理财产品收益及联营企业亏损	否
公允价值变动损益	-168,419.00	1.52%		
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	212.69	0.00%		
营业外支出	6,806.37	-0.06%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	204,539,871.63	35.29%	493,811,075.40	64.02%	-28.73%	主要系本期偿还借款本金及购买信托理财产品。
应收账款	124,635,074.26	21.51%	123,224,428.84	15.97%	5.54%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	18,443,831.52	3.18%	10,660,296.88	1.38%	1.80%	本期孙公司工程物资增加。
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	2,692,448.15	0.46%	5,415,798.33	0.70%	-0.24%	联营企业亏损所致。
固定资产	13,966,797.06	2.41%	14,281,834.43	1.85%	0.56%	固定资产按期折旧所致。
在建工程		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
使用权资产	11,830,998.76	2.04%	13,778,304.35	1.79%	0.25%	根据新租赁准则，按期折旧导致减少。
短期借款		0.00%	28,116,544.47	3.64%	-3.64%	主要系本期偿还银行借款。
合同负债	169,508,453.65	29.25%	151,410,103.83	19.63%	9.62%	本期预收款项增加。
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	10,897,797.21	1.88%	13,002,574.72	1.69%	0.19%	根据新租赁准则，应付租赁款减少所致。
交易性金融资产	102,446,099.	17.68%	1,718,332.02	0.22%	17.46%	主要系本期购

产	00					买信托理财产品。
其他流动资产	7,886,082.11	1.36%	7,229,117.81	0.94%	0.42%	主要系孙公司购买银行理财产品。
应付职工薪酬	3,151,222.14	0.54%	7,129,353.85	0.92%	-0.38%	本期已支付上年末应付职工薪酬。
应交税费	1,235,935.38	0.21%	2,849,119.13	0.37%	-0.16%	本期已缴纳上年末相关税费。
其他应付款	4,381,493.73	0.76%	166,024,258.76	21.52%	-20.76%	主要系本期偿还财信金控借款本息。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,718,332.02	-168,419.00	-1,521,884.23		102,000,000.00	1,469,243.61	365,429.59	102,446,099.00
上述合计	1,718,332.02	-168,419.00	-1,521,884.23	0.00	102,000,000.00	1,469,243.61	365,429.59	102,446,099.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期出售股票收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	30,000.00	30,000.00	信用证保证金	信用证保证金质押
合 计	30,000.00	30,000.00		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000802	北京文化	1,766,859.34	公允价值计量	513,282.00	-137,865.00	-1,088,073.00			-133,503.76	375,417.00	交易性金融资产	自有
境内外股	002024	苏宁易购	327,109.92	公允	41,241.00	-11,18	-241,8			-11,18	30,057.00	交易性金	自有

票				计量		4.00	54.00			4.00		融资产	
境内外股票	300252	金信诺	94,182.95	公允价值计量	59,995.00	-19,370.00	-53,557.95			-19,370.00	40,625.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	000564	供销大集	1,242,213.30	公允价值计量	1,103,814.02	0.00	-138,399.28		1,469,243.61	365,429.59	0.00	交易性金融资产	自有
合计			3,430,365.51	--	1,718,332.02	-168,419.00	-1,521,884.23	0.00	1,469,243.61	201,371.83	446,099.00	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	向特定对象发行股票	27,600	27,110.52	27,110.52	27,110.52					-	
合计	--	27,600	27,110.52	27,110.52	27,110.52	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
本次募集资金用于补充流动资金。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南华和平医院管理（湖南）有限公司	子公司	医院经营管理；健康医疗产业；项目的管理；医院经营管理咨询等业务	23,762,589.00	146,449,571.80	57,479,872.30	12,577,282.20	- 3,865,250.76	- 3,902,367.83
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞服务、生物转化医学技术服务及销售业务等。	10,000,000.00	57,929,312.88	- 5,004,300.24	13,310,809.57	949,376.17	710,776.37
湖南南华生物技术	子公司	生物资源、干细	6,000,000.00	165,731,646.33	29,668,955.73	34,168,075.38	- 1,182,269	- 1,476,841

有限公司		胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务等业务。					.08	.67
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	子公司	医疗器械销售等业务。	50,000,000.00	45,440,767.52	-31,762,472.19	26,914.15	-6,217,381.44	-6,217,381.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 潜在客户减少、营业收入下滑的风险

该风险是公司面临的重大风险之一，全国新生儿分娩逐年下降，且降幅呈现变大趋势，公司潜在客户数量降幅相应增大，致使存在营业收入下滑风险。根据国家统计局数据显示，全国 2021 年、2022 年、2023 年最近 3 年人口出生率分别为 7.52‰、6.77‰、6.40‰。根据湖南省统计局数据显示，湖南省 2021 年、2022 年、2023 年最近 3 年人口出生率分别为 7.1‰、6.23‰、6.00‰，全国、湖南省人口出生率均呈现逐年下降的趋势。

为应对该项风险，公司将采取以下措施：一是继续丰富产品管线，为业务发展提供更多选项，继续加大品牌建设，努力提升员工专业素养，加大细胞业务的知识科普力度，提升细胞存储的转化率，依托新生儿干细胞储存项目，积极开展了成人免疫细胞和脂肪间充质干细胞储存项目，形成相辅相成之势，开拓新的增长点以平抑出生率下降和市场波动带来的不利影响；二是发展节能环保业务，通过受让、成立控股公司等方式，加大投入，积极开拓收入，力争将营业收入提高到一个新的台阶。

2. 行业监管、行业政策风险及技术开发风险

公司主营业务包括细胞储存及技术服务、细胞治疗应用研究等细胞医疗相关领域技术服务和一站式综合节能环保服务，上述业务具有技术先进性的特点，受监管程度较高，受政策影响较大，相关法律法规、产业政策仍处于随着行业的

发展而不断完善的过程，未来随着行业的发展，国家可能进一步制定相关领域的法律法规、产业政策等，将会逐步明确各细分领域的经营资质、准入门槛、监管标准等。如果未来国家产业政策发生重大变化，而公司不能持续满足资质管理要求，或者不能及时取得开展新业务所需要的资质，未能根据政策的变化调整经营策略，将会给公司业务带来不利影响。

同时，面对产业技术更新迭代不断加快，如果公司未来不能保持对新技术的吸收应用以及对新产品、新工艺的持续开发，对技术、产品及服务和市场发展趋势的把握出现偏差，不能及时进行技术创新、技术储备，或者技术研发及创新不能契合行业发展趋势、客户需求，将对公司现有的市场地位、竞争优势和经营业绩产生一定影响。

为应对该项风险，公司建设了较为完整和灵活的应对机制，以政策变化为基础对经营思路予以调整。面对技术迭代可能带来的开发风险，公司加强了技术创新力度，健全了技术创新管理体系，搭建了与先进科研和学术机构的合作网络，同时重视以优质的机构资源和研发人才强化科研能力以降低了相关方面带来的影响。

3. 市场竞争风险

目前，我国节能环保行业企业数量众多，行业集中度偏低，市场竞争激烈。近年来，随着国家政策对节能环保行业的支持，良好的市场前景吸引了众多的上、下游和相关行业企业进入本行业，公司将面临现有同行业公司及未来外部潜在对手的竞争。随着行业整合速度加快，资源逐步向头部企业集中，龙头企业利用其技术、经验和规模优势快速扩张，实力不断增强，行业竞争也逐渐加剧。同时，公司节能环保业务主要服务于政府、企事业单位等，这类客户工期进度紧、需求迭代频繁、要求服务响应速度快，对服务质量有着较高的标准。因此，如果竞争对手实力持续增强，而公司不能紧跟市场需求的变化适时提升节能环保的方案设计、应用新技术和新工艺高效运营，无法持续保持核心竞争力，则公司可能在未来的市场竞争中处于不利地位，从而影响公司业绩。

为应对该项风险，一直以来公司均积极实行以“销售支撑研发，以技术促进销售”的经营策略，通过留住优秀销售团队，培养优秀团队的销售理念以强化销售能力，提振公司经营业绩。同时重视以合作资源和投入支撑研发，藉此夯实以领先技术为销售进一步发展的基础。

4. 财务风险

(1) 毛利率波动、净利润下滑及净资产不断减少的风险

受各类业务收入结构、毛利率变动、经营业绩波动等因素影响，若未来影响公司的主营业务、毛利率等主要因素发生较大变化，可能导致公司面临毛利率波动、净利润下滑的风险。

(2) 应收账款管理及回收的风险

截至报告期末，公司应收账款占总资产比例较高，随着各类业务的不断拓展，对应收账款的管理将提出更高的要求，其中部分款项已逾期，相关应收款项未来存在无法收回的风险，将对公司的营运资本安排产生一定的影响。

为应对该项风险，公司将持续开展“降本增效”行动，有效地降低非营销费用的比例；对亏损的环保节能业务投资予以缩减，收窄风险敞口，对优势性节能环保业务加大了投资，有效地稳定了业绩毛利率；同时，公司为维护合法权益，加快回款进度，公司及控股公司就应收款回款事项向各管辖法院提起了诉讼，依法维护公司合法权益。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.10%	2024 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 25 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年年度股东大会	年度股东大会	49.82%	2024 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 25 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林锋	独立董事	被选举	2024 年 04 月 24 日	被聘任。
赵平	独立董事	离任	2024 年 04 月 09 日	因个人原因辞职。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

不适用。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2022年7月,公司控股公司万洁热力就其与宏源热力合同纠纷一案向岷县人民法院提起诉讼,诉求:1.请求判令解除《岷县集中供热项目供热配套设施的租赁协议》《供用热合同》;2.宏源热力偿还超额代付款1,242.04万元及利息;2022年10月,万洁热力提起反诉,诉求万洁热力承担2021年至2022年供暖期因煤价飙升造成宏源热力亏损后根据情势变更,反诉原告与反诉被告约定双方各自按50%承担亏损计算,反诉被告还应承担的亏损额人民币828.05万元(最终以鉴定确定的数额为准)	2,070.1	不适用	再审判决。	2023年7月,公司收到城光公司转来的《甘肃岷县人民法院出具民事判决书》[(2022)甘1126民初2745号],岷县人民法院对该项合同纠纷予以了一审判决,万洁热力不服岷县人民法院(2022)甘1126民初2745号民事判决,向甘肃省定西市中级人民法院提起上诉,甘肃省定西市中级人民法院立案受理后,依法组成合议庭进行了审理,并出具了《甘肃省定西市中级人民法院民事判决书》[(2023)甘11民终1537号];万洁热力因不服甘肃省定西市中级人民法院(2023)甘11民终1537号民事判决,向甘肃省高级人民法院申请再审。2024年6月,甘肃省高级人民法院就相关案件进行了再审,并出具了《甘肃省高级人民法院民事裁定书》[(2024)甘民申1662号]。截至2023年12月31日,万洁热力已针对代付款项计提1,200多万元预计损失,后续公司将根据会计准则和实际进展情况进行相应的会计处理。	2024年3月26日,再审申请人万洁热力向甘肃省岷县人民法院申请强制执行。2024年8月,公司收到城光公司转来的《甘肃省岷县人民法院执行裁定书》[(2024)甘1126执640号]。根据《裁定书》,岷县人民法院已对该案件进行裁定,裁定情况如下:终结甘肃省定西市中级人民法院(2023)甘11民终1537号民事判决书的本次执行程序。终结本次执行程序期间,被执行人应当继续履行生效判决书确定的义务。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行,再次申请执行不受申请执行时效期间的限制。	2022年09月06日	巨潮资讯网,公告编号:2022-054、2023-038、2023-059、2024-035、2024-040号。
2023年6月,公司控股孙公司城光节能就其与宏	1,973.51	不适用。	已判决。	长沙市芙蓉区人民法院对该诉讼事项进行了判决,	针对本次应收款项,公司已计提	2023年06	巨潮资讯网,

<p>源热力买卖合同纠纷一案向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼。诉求：1. 请求终止原被告双方订立的《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》和《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》；2. 请求判令被告向原告赔偿损失 1,744.5 万元；3. 请求判令被告向原告支付合同违约金 188.49 万元及利息（以被告应付给原告的采购款扣除原告应付给供应商的采购款后 702 万基数，按合同约定日万分之三分期计算至实际支付之日，暂计算至 2023 年 6 月 18 日），以及合同违约金 40.52 万元（以被告应付给原告的安装费扣除原告应付给供应商的安装费后 504 万为基数，自 2021 年 12 月 30 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际支付之日，暂计算至 2023 年 6 月 18 日）。4. 请求判令被告承担本案全部诉讼费用、保全费、保全保险费。</p>				<p>判决情况如下：（一）确认城光节能与宏源热力于 2020 年 8 月 24 日签订的《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》解除；（二）驳回城光节能的其他诉讼请求。本次受理费 140,210.6 元，由宏源热力负担 80 元，城光节能负担 140,130.6 元。</p>	<p>了 80% 的坏账准备。</p>	<p>月 28 日</p>	<p>公告编号：2023-037、2024-004。</p>
<p>公司控股子公司南华干细胞于 2024 年 4 月就其与贵州基一防护用品有限公司（以下称“贵州基一”）买卖合同纠纷一案向湖南省长沙市天心区人民法院提起诉讼，请求判令贵州基一退还南华干细胞货款本金 650 万元，并向南华干细胞支付违约金 583.43 元（自 2020 年 12 月 15 日起，暂计算至 2024 年 4 月 1 日，之后按合同约定的方式计算至实际清偿之日），以上合计 1,233.43 元，并请求法院判令本案诉讼费、保全费、律师费由贵州基一承担。</p>	<p>1,233.43</p>	<p>不适用。</p>	<p>一审判决。</p>	<p>2024 年 7 月，天心区人民法院对该案进行了一审判决，判决如下：（一）限贵州基一于本判决生效之日起十日内向南华干细胞退还货款 650 万元及违约金（以 650 万元为基数，按照日万分之二的标准自 2021 年 3 月 12 日起计算至清偿之日止）；（二）驳回南华干细胞其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费减半收取 4.79 万元，保全费 0.5 万元，共计 5.29 万元，由贵州基一承担。</p>	<p>非终审判决，不适用。</p>	<p>2024 年 04 月 30 日</p>	<p>巨潮资讯网，公告编号：2024-016、2024-038 号公告。</p>
<p>南华生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）控股子公司南华干细胞再</p>	<p>2,370.69</p>	<p>不适用。</p>	<p>立案受理。</p>	<p>不适用。</p>	<p>不适用。</p>	<p>2024 年 07 月 12</p>	<p>巨潮资讯网，公告编</p>

<p>生医学临床转化研究中心有限责任公司（以下简称“南华干细胞”）就其与天富环保生物科技（江苏）有限公司（以下简称“天富环保”）、常州科威乐健医疗用品有限公司（以下简称“科威乐健”）、自然人侯群锋买卖合同纠纷一案向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。诉求：1. 请求法院判令天富环保退还南华干细胞货款 1,523.54 万元，并向南华干细胞支付违约金 847.15 万元（暂计算至 2024 年 4 月 30 日，之后按照合同约定的方式计算至实际清偿之日），以上合计 2,370.69 万元；2. 请求法院判令科威乐健、侯群锋对上述债务承担连带清偿责任；3. 请求法院判令本案受理费、保全费、律师费等诉讼费用由天富环保、科威乐健、侯群锋共同承担。</p>						日	号：2024-037 号。
<p>2024 年 7 月，南华生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）控股孙公司城光（湖南）节能环保服务股份有限公司（以下简称“城光公司”）就其与江苏四方清洁能源装备制造有限公司（原名江苏四方锅炉有限公司）（以下简称“四方公司”）买卖合同纠纷一案向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼。诉求：1. 依法判令四方公司返还城光公司合同价款人民币 1,500 万元；2. 依法判令四方公司赔偿城光公司资金占用费（按一年期 LPR 加 50% 的利息标准，1,300 万元从 2020 年 9 月 10 日暂计算至 2024 年 6 月 30 日，200 万元从 2021 年 2 月 10 日暂计算至 2024 年 6 月 30 日，后续 1,500 万元计算至全部款项付清之日止）；3. 由四方公司承担本案案件受理费、保全费、保全保险费等全部诉讼费用。</p>	1,500	不适用。	立案受理。	不适用。	不适用。	2024 年 08 月 03 日	巨潮资讯网，公告编号：2024-039 号。

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
岷县人民法院于 2024 年 3 月 27 日受理了岷县佳诚物业管理有限公司(下称“佳诚公司”)诉岷县万洁热力有限公司无因管理纠纷一案。佳诚公司的诉求:1、判令万洁公司缴纳 2021 年 10 月-2022 年 4 月 5 日新村家苑供暖期二次换热站运行电费 15006.47 元;2、判令万洁公司支付自 2022 年 4 月 6 日至该笔欠付电费实际付清为止的资金占用费;3、本案的诉讼费等由万洁公司承担。	1.5	不适用。	已判决。	岷县人民法院于 2024 年 6 月 13 日判决由万洁公司在本判决生效后三日内返还佳诚物业公司供暖期内垫付的二次增压电费 15006.47 元并承担逾期利息。	已履行。		不适用。
遵义市中级人民法院于 2023 年 9 月 1 日受理了湖南创清环境技术有限公司(下称“创清公司”)与城光(湖南)节能环保服务股份有限公司(下称“城光公司”)、郭敏、罗立华、刘铁、陶伟申请执行异议之诉纠纷一案。创清公司诉求:1、判令追加城光公司、郭敏、罗立华、刘铁、陶伟为(2023)黔 03 执 479 号案件共同被执行人,并在未出资限额内对贵州濯清环保科技有限公司的债务承担连带清偿责任;2、本案诉讼费由被告承担。	277.81	不适用,已给付。	二审判决。	2024 年 7 月 26 日,创清公司与城光公司达成和解协议,约定:1、创清公司撤回起诉,城光公司撤回上诉;2、一审、二审受理费由创清公司承担。城光公司于 2024 年 7 月 29 日向贵州省高院提出撤诉申请,目前尚未收到撤诉裁定书。	达成和解。		不适用。
控股公司爱世为民以客观情况发生重大变化为由与熊某花解除劳动关系,员工拒绝后申请仲裁要求公司恢复劳动关系、补发 2023 年 10 月 20 日至恢复劳动关系日起的工资。	4.79	不适用。	已结案。	裁定爱世为民与熊某花恢复劳动关系。	熊某花不同意仲裁裁决,并与公司协商按 N+1 标准(4.79 万元)协商一致解除劳动关系,公司同意签署,与熊某花双方协商一致解除,并签订解除协议,无其他争议。		不适用。
控股公司爱世为民以客观情况发生重大变化为由、员工不胜任该岗位为由与杨某芳解除劳动关系,员工拒绝后申请仲裁要求公司恢复劳动关系、补发 2023 年 10 月 23 日至恢复劳动关系日起的工资。	8.18	不适用。	已结案。	裁定爱世为民与杨某芳恢复劳动关系。	杨某芳不同意仲裁裁决,并与公司协商按 N+1 标准(8.18 万元)协商一致解除劳动关系,公司同意签署,与杨某芳双方协商一致解除,并签订解除协议,无其他争议。		不适用。
湖南云一律师事务所就其与南华生物医药股份有限公司诉讼、仲裁、人民调解合同纠纷一案向长沙仲裁委员会提起仲裁,仲裁请求	50	不适用。	已开庭审理,尚未	不适用。	不适用。		不适用。

为：1、裁决南华生物支付拖欠的法律服务费 500000 元；2、裁决南华生物按照 LPR4 倍支付自 2023 年 6 月 1 日起至实际清偿之日的逾期利息（以 50 万元为基数）；3、裁决本案仲裁费用由南华生物承担。南华生物提出仲裁反请求：1、裁决湖南云一律师事务所返还南华生物已付律师费 50 万元；2、裁决湖南云一律师事务所承担本案全部仲裁费用。长沙仲裁委已于 2024 年 7 月 24 日开庭审理。			判 决。			
2023 年 8 月 31 日控股公司南华技术员工秦某红就向湖南省长沙市岳麓区人民法院提起诉讼，要求南华技术支付绩效工资、赔偿金、年休假工资、安家费用、研发项目奖励及知识产权工作奖励共计 190.37 万元。一审判决公司控股子公司南华技术支付年休假工资、安家费、赔偿金共计 15.83 万元；秦某红及公司不服长沙市岳麓区人民法院的一审判决，向长沙市中级人民法院提起上诉；2024 年 6 月 24 日长沙市中级人民法院对案件做出了最终裁定，维持原判。	190.37	不 适 用。	终 审 判 决。	判决南华技术支付秦某红年休假工资、安家费、赔偿金共计 15.83 万元，其他请求不予支持。	执行完毕，支付 15.83 万元。	不 适 用。
湖南南华生物技术有限公司与湖南道和生物制药有限公司以及新疆英雷精准生命生物科技有限公司的合同纠纷事宜。	157.75	否。	立 案 受 理， 尚 未 开 庭。	不 适 用。	不 适 用。	不 适 用。
城光（湖南）节能环保服务股份有限公司（下称“城光公司”）与河南数字化新能源科技有限公司（下称“河南数字化公司”）合同纠纷一案，城光公司于 2023 年 8 月 17 日向长沙芙蓉区人民法院申请强制执行，请求：1、河南数字化公司向湖南城光能源发展有限公司支付出资款 34 万元及利息；2、河南数字化公司向城光公司支付违约金 10.2 万元。因河南数字化公司无可供执行的财产，芙蓉区人民法院于 2024 年 3 月 7 日终本执行。	44.2	否	执 行	芙蓉区人民法院实施执行程序，对方无可供执行财产。	终 止 执 行。	不 适 用。
湖南城光能源发展有限公司（下称“城光能源公司”）与岷县宏源清洁热力有限责任公司（下称“宏源公司”）合同纠纷一案，城光能源公司于 2024 年 1 月 15 日向岷县人民法院申请强制执行，请求：宏源公司支付项目款 938600 元。因宏源公司无可供执行的财产，岷县人民法院于 2024 年 6 月 19 日终止执行。	93.86	否。	执 行	岷县人民法院实施执行程序，对方无可供执行的财产。	终 止 执 行。	不 适 用。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司主要租赁情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁物业地址	面积 (m ²)
1	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼东西两侧、B1 栋中部（南）区域	869.40
2	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	博爱康民	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋中间区域、B1 栋中间区域	869.40
3	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 1 楼北边 103 房	435
4	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 201 室、C 栋负一楼指定区域	2,482
5	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 A1 栋 11 楼 1104 房	150
6	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 A1 栋 11 楼 1101 房	620
7	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	湖南爱世为民	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋北栋、B1 栋中部区域	1,159.2
8	邓红梅	湖南爱世为民	湖南省常德市青年南路天德大厦 B 座 401 号	214
9	财信期货有限公司	湖南爱世为民	衡阳市雁峰区蒸阳南路 2 号崇业商业广场写字楼 12 楼 1208 室	133.3
10	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	湖南爱世为民	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B3 栋 405、407、514、520 号	209.6
11	南昌高新置业投资有限公司	江西省爱世为民	南昌市高新区艾溪湖北路江西高层次人才产业园 5 号楼第 7 层	908.5
12	湖南恒大种业高科技有限公司	城光节能	长沙市长沙县长沙科技新城 A3-3	240
13	湖南恒大种业高科技有限公司	湘江水务	长沙市长沙县长沙科技新城 A3-3	110
14	湖南恒大种业高科技有限公司	致威建设	长沙市长沙县长沙科技新城 A3-3	300

15	周美华	厦门城光	厦门市集美区杏林湾路 516 号 410 单元	50.74
16	李映开	湘江水务	仁怀市荣昌坝小区 99 号	80
17	周易	湘江水务	仁怀市国酒新城一期一栋二单元 2602 室	142.6
18	怀化高新产业投资发展集团有限公司	怀化城光环保能源有限公司	湖南怀化高新区舞水山城一栋 1702 室	145
19	怀化高新产业投资发展集团有限公司	怀化城光环保能源有限公司	湖南怀化高新区舞水山城一栋 1401 室	132
20	怀化高新产业投资发展集团有限公司	怀化城光环保能源有限公司	时代路以北 2023-39 地块	6,046.16
21	庄媛	厦门城光	厦门市湖里区梧桐里 31 号 703 室	114.94
22	胡绍萍	致威建设	长沙县盼盼路爵士湘 3 栋 506 室	109

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,800	200	0	0
合计		5,800	200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司 2022 年向特定对象发行股票于 2023 年 8 月 29 日收到中国证监会出具的《关于同意南华生物医药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1930 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请；2023 年 12 月 25 日，公司募集资金专户收到不含增值税保荐承销费用后的募集资金净额 271,105,223.71 元，并向财信产业基金发行人民币普通股 18,449,197 股，相关股票于 2024 年 1 月 10 日正式上市。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	906,700	0.29%	18,449,197	0	0	-1,500	18,447,697	19,354,397	5.86%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	18,449,197	0	0	0	18,449,197	18,449,197	5.59%
3、其他内资持股	906,700	0.29%	0	0	0	-1,500	-1,500	905,200	0.27%
其中：境内法人持股	900,700	0.29%	0	0	0	0	0	900,700	0.27%
境内自然人持股	6,000	0.00%	0	0	0	-1,500	-1,500	4,500	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	310,667,201	99.71%	0	0	0	1,500	1,500	310,668,701	94.14%
1、人民币普通股	310,667,201	99.71%	0	0	0	1,500	1,500	310,668,701	94.14%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其				0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	311,573,901	100.00%	18,449,197	0	0	0	18,449,197	330,023,098	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 29 日收到中国证监会出具的《关于同意南华生物医药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1930 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请；2023 年 12 月 25 日，公司向控股股东湖南省财信产业基金管理有限公司发行股票 18,449,197 股，新增股份上市时间为 2024 年 1 月 10 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次股份变动系公司向控股股东湖南省财信产业基金管理有限公司发行股票 18,449,197 股，本次发行先后取得了公司股东大会审议通过、相关国资监管机构的同意批复和中国证监会的同意注册批复。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王怡雅	6,000	1,500	0	4,500	离职监事，尚在本届监事会任期内。	2025年5月28日
湖南省财信产业基金管理有限公司	0	0	18,449,197	18,449,197	公司向控股股东财信产业基金非公开发行A股股票18,449,197股	2025年7月9日
合计	6,000	1,500	18,449,197	18,453,697	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2024年12月25日	14.96元/股	18,449,197	2024年01月10日	18,449,197		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《向特定对象发行股票上市公告书》	2024年01月09日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司2022年向特定对象发行股票于2023年8月29日收到中国证监会出具的《关于同意南华生物医药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1930号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请；2023年12月25日，公司募集资金专户收到不含增值税保荐承销费用后的募集资金净额271,105,223.71元，并向财信产业基金发行人民币普通股18,449,197股，相关股票于2024年1月10日正式上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,816			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	量		
湖南省财信产业基金管理有限公司	国有法人	29.74%	98,150,852	+18,449,197	18,449,197	79,701,655	不适用	0
重庆国际信托股份有限公司	境内非国有法人	10.79%	35,600,000	+35,600,000	0	35,600,000	不适用	0
合肥曦景科技有限公司	境内非国有法人	4.40%	14,522,162	0	0	14,522,162	不适用	0
重庆紫钧投资有限公司	境内非国有法人	3.00%	9,891,000	+590,000	0	9,891,000	不适用	0
叶超英	境内自然人	2.02%	6,674,401	0	0	6,674,401	不适用	0
深圳霖泽投资有限公司	境内非国有法人	0.84%	2,780,900	0	0	2,780,900	质押	2,780,900
吕丽仙	境内自然人	0.75%	2,476,600	0	0	2,476,600	不适用	0
徐晓	境内自然人	0.75%	2,474,500	-322,581	0	2,474,500	不适用	0
张瞬钊	境内自然人	0.66%	2,181,900	0	0	2,181,900	不适用	0
林良忠	境内自然人	0.58%	1,926,300	+1,493,300	0	1,926,300	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南省财信产业基金管理有限公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655					
重庆国际信托股份有限公司	35,600,000	人民币普通股	35,600,000					
合肥曦景科技有限公司	14,522,162	人民币普通股	14,522,162					
重庆紫钧投资有限公司	9,891,000	人民币普通股	9,891,000					
叶超英	6,674,401	人民币普通股	6,674,401					
深圳霖泽投资有限公司	2,780,900	人民币普通股	2,780,900					

吕丽仙	2,476,600	人民币普通股	2,476,600
徐晓	2,474,500	人民币普通股	2,474,500
张瞬钊	2,181,900	人民币普通股	2,181,900
林良忠	1,926,300	人民币普通股	1,926,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东张瞬钊、林良忠分别通过普通证券账户持有公司股份数为 0 股，张瞬钊信用证券账户持有公司股份 2,181,900 股、林良忠信用证券账户持有公司股份 1,926,300 股，合计持有公司股份 4,108,200 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期内持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南华生物医药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,539,871.63	493,811,075.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	102,446,099.00	1,718,332.02
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,635,074.26	123,224,428.84
应收款项融资		
预付款项	3,385,717.94	3,615,590.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,873,806.85	14,592,307.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	18,443,831.52	10,660,296.88

其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,886,082.11	7,229,117.81
流动资产合计	472,210,483.31	654,851,149.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,692,448.15	5,415,798.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	13,966,797.06	14,281,834.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,830,998.76	13,778,304.35
无形资产	412,565.49	440,817.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,983,226.77	1,983,226.77
长期待摊费用	75,018,642.11	79,483,679.17
递延所得税资产	1,410,011.39	1,109,736.86
其他非流动资产	37,970.13	37,970.13
非流动资产合计	107,352,659.86	116,531,367.07
资产总计	579,563,143.17	771,382,516.09
流动负债：		
短期借款		28,116,544.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	80,413,693.87	82,212,590.57
预收款项		
合同负债	169,508,453.65	151,410,103.83
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,151,222.14	7,129,353.85
应交税费	1,235,935.38	2,849,119.13
其他应付款	4,381,493.73	166,024,258.76
其中：应付利息		
应付股利	931,102.81	931,102.81
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,326,360.43	3,157,895.03
其他流动负债	12,520,495.61	11,496,805.61
流动负债合计	274,537,654.81	452,396,671.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,897,797.21	13,002,574.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,137,245.00	1,058,871.00
递延所得税负债	195,750.27	250,530.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,230,792.48	14,311,976.58
负债合计	286,768,447.29	466,708,647.83
所有者权益：		
股本	330,023,098.00	330,023,098.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	423,472,870.01	423,472,870.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
一般风险准备		
未分配利润	-539,493,334.10	-531,100,503.82
归属于母公司所有者权益合计	248,548,368.09	256,941,198.37
少数股东权益	44,246,327.79	47,732,669.89
所有者权益合计	292,794,695.88	304,673,868.26
负债和所有者权益总计	579,563,143.17	771,382,516.09

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,783,644.03	306,752,498.39
交易性金融资产	100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,305,427.10	7,345,294.70
应收款项融资		
预付款项	203,348.57	126,676.33
其他应收款	76,224,327.31	152,406,200.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,085.37	204,966.01
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	258,535,832.38	466,835,635.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	58,006,416.30	58,006,416.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	591,865.11	638,416.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,247,437.71	1,417,542.87
无形资产	70,760.58	75,617.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,397,737.08	1,568,583.29
递延所得税资产	49,516.07	49,172.12

其他非流动资产		
非流动资产合计	61,363,732.85	61,755,749.22
资产总计	319,899,565.23	528,591,385.05
流动负债：		
短期借款		28,116,544.47
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	235,542.74	321,827.91
应交税费	323,682.19	827,907.96
其他应付款	19,051,653.16	198,484,156.89
其中：应付利息		
应付股利	931,102.81	931,102.81
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		337,458.96
其他流动负债		
流动负债合计	19,610,878.09	228,087,896.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,445,501.99	1,276,772.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,445,501.99	1,276,772.41
负债合计	21,056,380.08	229,364,668.60
所有者权益：		
股本	330,023,098.00	330,023,098.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	327,662,045.08	327,662,045.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
未分配利润	-393,387,692.11	-393,004,160.81

所有者权益合计	298,843,185.15	299,226,716.45
负债和所有者权益总计	319,899,565.23	528,591,385.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	56,324,793.65	70,433,702.60
其中：营业收入	56,324,793.65	70,433,702.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	62,125,483.17	75,767,566.55
其中：营业成本	19,622,847.34	23,714,714.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	438,460.70	495,481.39
销售费用	15,008,304.47	18,423,602.23
管理费用	23,075,248.20	24,312,254.76
研发费用	4,066,045.55	4,360,387.52
财务费用	-85,423.09	4,461,126.29
其中：利息费用	817,173.70	5,205,561.23
利息收入	1,067,435.86	1,391,888.45
加：其他收益	382,265.02	926,826.40
投资收益（损失以“—”号填列）	444,037.19	576,554.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,723,350.18	-4,421.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-168,419.00	-82,297.17
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,916,420.56	-2,435,816.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-2,359.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-54,247.78

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-11,059,226.87	-6,405,203.33
加：营业外收入	212.69	1,000,912.17
减：营业外支出	6,806.37	1,199.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,065,820.55	-5,405,490.16
减：所得税费用	563,351.83	415,923.53
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,629,172.38	-5,821,413.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,629,172.38	-5,821,413.69
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,392,830.28	-8,973,155.00
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,236,342.10	3,151,741.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-11,629,172.38	-5,821,413.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,392,830.28	-8,973,155.00
归属于少数股东的综合收益总额	-3,236,342.10	3,151,741.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0254	-0.0288
（二）稀释每股收益	-0.0254	-0.0288

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00

元。

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	3,603,998.66	3,804,306.29
减：营业成本	173,727.02	47,343.75
税金及附加	85,403.50	164,433.36
销售费用		48,816.71
管理费用	6,183,399.69	7,488,678.60
研发费用		
财务费用	-61,641.10	2,038,010.05
其中：利息费用	570,557.25	4,982,769.82
利息收入	637,069.27	3,000,341.35
加：其他收益	19,723.57	32,348.39
投资收益（损失以“—”号填列）	2,385,616.43	82,488.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,324.80	-4,554.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-383,875.25	-5,872,693.33
加：营业外收入		1,000,008.20
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-383,875.25	-4,872,685.13
减：所得税费用	-343.95	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-383,531.30	-4,872,685.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-383,531.30	-4,872,685.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-383,531.30	-4,872,685.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0012	-0.0156
（二）稀释每股收益	-0.0012	-0.0156

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,431,710.32	97,410,846.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		525,254.98
收到其他与经营活动有关的现金	3,827,640.91	10,497,380.76
经营活动现金流入小计	79,259,351.23	108,433,482.32
购买商品、接受劳务支付的现金	17,318,903.24	22,456,941.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,149,960.07	40,852,124.78
支付的各项税费	6,315,524.46	12,058,197.39
支付其他与经营活动有关的现金	16,622,975.75	23,847,961.53
经营活动现金流出小计	77,407,363.52	99,215,225.33
经营活动产生的现金流量净额	1,851,987.71	9,218,256.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	203,203,814.02	314,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,180,469.98	599,313.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	206,384,284.00	314,600,713.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,406,920.91	2,036,312.82
投资支付的现金	304,100,000.00	314,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	307,506,920.91	316,036,312.82
投资活动产生的现金流量净额	-101,122,636.91	-1,435,599.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,805,027.20	1,909,803.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	157,195,544.30	1,513,741.95
筹资活动现金流出小计	198,000,571.50	26,423,545.55
筹资活动产生的现金流量净额	-190,000,571.50	-8,423,545.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16.93	100.30
五、现金及现金等价物净增加额	-289,271,203.77	-640,788.07
加：期初现金及现金等价物余额	493,781,075.40	218,118,260.73
六、期末现金及现金等价物余额	204,509,871.63	217,477,472.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,894,105.70	10,065,230.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,135,189.88	501,880.57
经营活动现金流入小计	28,029,295.58	10,567,110.74
购买商品、接受劳务支付的现金		421,157.73

支付给职工以及为职工支付的现金	4,402,663.56	4,261,683.94
支付的各项税费	1,096,276.58	1,470,680.83
支付其他与经营活动有关的现金	23,213,018.89	2,771,691.81
经营活动现金流出小计	28,711,959.03	8,925,214.31
经营活动产生的现金流量净额	-682,663.45	1,641,896.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,385,616.43	82,488.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	87,967,789.42	11,521,666.66
投资活动现金流入小计	90,353,405.85	20,604,155.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,626.49	50,178.99
投资支付的现金	100,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	700,000.00
投资活动现金流出小计	110,074,626.49	9,750,178.99
投资活动产生的现金流量净额	-19,721,220.64	10,853,976.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,805,027.20	1,833,036.99
支付其他与筹资活动有关的现金	174,759,960.00	200,831.40
筹资活动现金流出小计	215,564,987.20	22,033,868.39
筹资活动产生的现金流量净额	-207,564,987.20	-4,033,868.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16.93	100.30
五、现金及现金等价物净增加额	-227,968,854.36	8,462,104.87
加：期初现金及现金等价物余额	306,752,498.39	29,515,978.92
六、期末现金及现金等价物余额	78,783,644.03	37,978,083.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	330,023,000.00				423,472,800.00				34,545,730.00		-531,100.00		256,941,100.00	47,732,660.00	304,673,800.00	

	98.00				70.01				4.18		0,503.82		98.37	9.89	68.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他														64,309.80	64,309.80
二、本年期初余额	330,023,098.00				423,472,870.01				34,545,734.18		-531,100,503.82		256,941,198.37	47,796,979.69	304,738,178.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-8,392,830.28		-8,392,830.28	-3,550,651.90	-11,943,482.18
（一）综合收益总额											-8,392,830.28		-8,392,830.28	-3,236,342.10	-11,629,172.38
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	311 ,57 3,9 01. 00				170 ,81 6,8 43. 30				34, 545 ,73 4.1 8		- 512 ,13 8,4 29. 86		4,7 98, 048 .62	69, 264 ,73 7.5 6	74, 062 ,78 6.1 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	330,0 23,09 8.00				327,6 62,04 5.08				34,54 5,734 .18	- 393,0 04,16 0.81		299,2 26,71 6.45
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	330,0 23,09 8.00				327,6 62,04 5.08				34,54 5,734 .18	- 393,0 04,16 0.81		299,2 26,71 6.45
三、本期增 减变动金额										- 383,5		- 383,5

(减少以 “—”号填 列)										31.30		31.30
(一) 综合 收益总额										- 383,5 31.30		- 383,5 31.30
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	330,023,098.00				327,662,045.08				34,545,734.18	-393,387,692.11		298,843,185.15

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	311,573,901.00				75,006,018.37				34,545,734.18	-395,007,978.10		26,117,675.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	311,573,901.00				75,006,018.37				34,545,734.18	-395,007,978.10		26,117,675.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,872,685.13		-4,872,685.13
（一）综合收益总额										-4,872,685.13		-4,872,685.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	311,573,901.00				75,006,018.37				34,545,734.18	-399,880,663.23		21,244,990.32

三、公司基本情况

南华生物医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为海南港澳实业股份有限公司(以下简称海南港澳实业),海南港澳实业系经海南省人民政府琼府办(1991)100号文批准,在1988年11月成立的海南国际房地产发展有限公司的基础上进行改组创立的股份有限公司,于1992年12月8日在深圳证券交易所挂牌交易。经历次股权变更后,湖南省财信产业基金管理有限公司持有公司股份98,150,852股,占公司总股本的29.74%,为公司第一大股东。经公司2015年第一次临时股东大会决议批准公司名称变更为南华生物医药股份有限公司,并于2015年3月26日在湖南省工商行政管理

局办理变更登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现有注册资本为人民币 330,023,098.00 元，实收资本 330,023,098.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 330,023,098 股。其中：有限售条件的流通股份为 19,355,897 股，占股份总数的 5.87%，无限售条件的流通股份为 310,667,201 股，占股份总数的 94.13%。

本公司属生物科技和节能环保服务双行业。主要经营活动为提供人源细胞等检测、存储保管等服务；合同能源管理及销售节能产品。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第十一届董事会第二十一次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将金额超过 100 万元的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款核销金额超过 100 万元的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 300 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将金额超过 100 万元的单项计提坏账准备的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过应付账款总额的 20%，且金额超过 300 万元应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 300 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 300 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	公司将利润总额超过集团利润总额的 15% 的联营企业确定为重要的联营企业。
重要的资产负债表日后事项	公司将金额超过资产总额 10% 重要的对外投资确定为重要的资产负债表日后事项。
其他重要事项	公司将单项诉讼事项对公司财务业绩预计影响超过 300 万元认定为其他重要事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类

金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率 (%)
未到收款期	
1 年以内(含, 下同)	1.00
1-2 年	6.00
2-3 年	15.00
3-4 年	40.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款 预期信用损失率(%)
未到收款期	
1 年以内(含, 下同)	1.00
1-2 年	6.00
2-3 年	15.00
3-4 年	40.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——质保金组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	合同资产 预期信用损失率(%)
未到收款期	
1 年以内(含, 下同)	1.00
1-2 年	6.00
2-3 年	15.00
3-4 年	40.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货除本公司以及孙公司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司(以下简称城光节能公司)原材料及库存商品发出采用个别计价法核算外，其余均采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

16、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

17、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	4.00	1.92-3.20
运输工具	年限平均法	6-12	4.00	8.00-16.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20

无。

19、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

20、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括软件、商标使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10 年，基于预计受益年限确定	直线法
商标使用权	5-10 年，基于预计受益年限确定	直线法
专利权及非专利技术	5-10 年，基于预计受益年限确定	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

27、 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点

履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司的业务分为检测劳务收入，存储保管劳务收入，医疗器械和医用耗材贸易业务收入，EMC(合同能源管理)，污水处理收入和产品销售收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 检测劳务收入

公司检测劳务收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司接受委托对人源细胞等提供检测等劳务服务，在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序，对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞，公司将合格检测结果通知客户后上传报告至系统并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款一次性确认检测劳务收入。

(2) 存储保管劳务收入

公司存储保管劳务收入属于在某一时段内履行的履约义务，公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务，以时间进度确认为履约进度，即根据提供保管服务的期间，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款分期确定服务年度当期的保管收入。对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方连续两年未支付储存费，则公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性，将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费，公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

(3) 医疗器械和医用耗材贸易业务收入

公司医疗器械和医用耗材贸易业务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司已根据合同约定将采购的医疗器械和医用耗材产品交付给购货方并由客户确认接受，客户在签收单上签字确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司根据客户签字确认的签收单以净额法确认收入。

(4) EMC(合同能源管理)收入

公司 EMC(合同能源管理)收入属于在某一时段内履行的履约义务，EMC(合同能源管理)业务,公司根据每月节能量确认提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(5) 污水处理收入

污水处理收入属于在某一段时间内履行的履约义务，公司根据每月污水处理量确定履约进度，并按与客户确认的结算单确认收入。

(6) 销售产品收入

公司销售商品收入属于在某一时点履行的履约义务，公司在已根据合同约定将产品交付给购货方并由客户确认接受，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

28、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让

该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

33、其他

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13%、9%、6%、3%

	分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南南华生物技术有限公司(以下简称南华生物技术公司)	15%
江西省爱世为民生物工程有限公司(以下简称江西爱世为民公司)、湖南城光能源发展有限公司(以下简称能源发展公司)、上海城邑新能源有限公司(以下简称上海城邑公司)、湖南致威建设工程有限公司(以下简称致威建设公司)、湖南城光新能源科技有限公司(以下简称城光新能源公司)、厦门城光新能源有限公司(以下简称厦门城光公司)、陕西城光电力工程有限公司(以下简称陕西城光公司)、云南公利源环境能源科技有限公司(以下简称云南公利源公司)、怀化城光环保能源有限公司(以下简称怀化城光公司)	20%
湖南湘江水务有限责任公司(以下简称湘江水务公司)	减半征收
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1) 南华生物技术公司于 2022 年度取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR202243005410 的高新技术企业证书，有效期为三年，南华生物技术公司 2024 年企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。江西爱世为民公司、能源发展公司、上海城邑公司、致威建设公司、城光新能源公司、厦门城光公司、陕西城光公司、云南公利源公司、怀化城光公司 2024 年度符合小型微利企业的认定，享受上述企业所得税税收优惠。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10 号)、《财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)〉的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号)的相关规定，纳税人从事公共垃圾处理项目中的“生活垃圾分类和无害化处理处置项目”

的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。湘江水务公司 2024 年度从事的公共污水处理业务，按照第四年享受上述减半征收企业所得税政策。

2. 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号)的规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。湘江水务公司提供资源综合利用劳务-污水处理劳务，满足规定的技术标准和相关条件，享受上述增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110 号)规定，同时符合下列条件的合同能源管理服务免征增值税：1) 节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)规定的技术要求；2) 节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)等规定。子公司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司(以下简称城光节能公司)实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免缴增值税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,062.51	28,045.58
银行存款	203,751,674.26	493,197,178.19
其他货币资金	760,134.86	585,851.63
合计	204,539,871.63	493,811,075.40

其他说明

其他货币资金中信用证保证金 30,000.00 元，使用受到限制，其他主要为拉卡拉、微信等第三方支付平台结存的资金，使用不受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,446,099.00	1,718,332.02
其中：		
权益工具投资	100,446,099.00	1,718,332.02
结构性存款	2,000,000.00	
其中：		
合计	102,446,099.00	1,718,332.02

其他说明

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	44,994,129.67	59,035,915.91
1至2年	113,108,035.09	33,328,304.57
2至3年	13,551,107.89	6,975,376.66
3年以上	25,268,941.34	94,110,900.74
3至4年	22,448,410.51	91,743,254.04
4至5年	2,151,435.83	1,698,713.12
5年以上	669,095.00	668,933.58
合计	196,922,213.99	193,450,497.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,085,926.85	35.59%	56,068,741.48	80.00%	14,017,185.37	70,085,926.85	36.23%	56,068,741.48	80.00%	14,017,185.37
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,836,287.14	64.41%	16,218,398.25	12.79%	110,617,888.89	123,364,571.03	63.77%	14,157,327.56	11.48%	109,207,243.47
其中：										

合计	196,922,213.99	100.00%	72,287,139.73	36.71%	124,635,074.26	193,450,497.88	100.00%	70,226,069.04	36.30%	123,224,428.84
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
岷县宏源清洁热力有限公司 (以下简称宏源热力公司)	70,085,926.85	56,068,741.48	70,085,926.85	56,068,741.48	80.00%	处于失信状态
合计	70,085,926.85	56,068,741.48	70,085,926.85	56,068,741.48		

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	44,994,129.67	449,941.30	1.00%
1-2年	43,022,108.24	2,581,326.49	6.00%
2-3年	13,551,107.89	2,032,666.18	15.00%
3-4年	22,448,410.51	8,979,364.20	40.00%
4-5年	2,151,435.83	1,506,005.08	70.00%
5年以上	669,095.00	669,095.00	100.00%
合计	126,836,287.14	16,218,398.25	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	56,068,741.48					56,068,741.48
按组合计提坏账准备	14,157,327.56	2,061,090.53		19.84		16,218,398.25

合计	70,226,069.04	2,061,090.53		19.84		72,287,139.73
----	---------------	--------------	--	-------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19.84

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
岷县宏源清洁热力有限公司	70,085,926.85		70,085,926.85	35.58%	56,068,741.48
湖南颐迅国际贸易有限公司	15,484,193.00		15,484,193.00	7.86%	6,193,677.20
贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	11,884,172.77		11,884,172.77	6.03%	11,884,172.77
北京政通和顺商贸有限公司	10,599,750.00		10,599,750.00	5.38%	635,985.00
北京鑫钰通医疗科技有限公司	10,127,250.00		10,127,250.00	5.14%	607,635.00
合计	118,181,292.62		118,181,292.62	59.99%	75,390,211.45

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,873,806.85	14,592,307.68
合计	10,873,806.85	14,592,307.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,040,306.00	1,175,635.35
应收暂付款	21,745,559.15	21,785,388.74
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
员工借支款及其他	937,881.24	625,893.10
合计	28,723,746.39	28,586,917.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	734,643.49	896,466.75
1 至 2 年	376,026.23	67,277.30
2 至 3 年	624,276.84	22,476,844.45
3 年以上	26,988,799.83	5,146,328.69
3 至 4 年	21,925,249.73	86,378.59
4 至 5 年	24,200.00	31,400.00
5 年以上	5,039,350.10	5,028,550.10
合计	28,723,746.39	28,586,917.19

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,500,000.00	40.04%	11,500,000.00	100.00%		11,500,000.00	40.23%	11,500,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,223,746.39	59.96%	6,349,939.54	36.87%	10,873,806.85	17,086,917.19	59.77%	2,494,609.51	14.60%	14,592,307.68
其中：										
合计	28,723,746.39	100.00%	17,849,939.54	62.14%	10,873,806.85	28,586,917.19	100.00%	13,994,609.51	48.95%	14,592,307.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州基一防护用品有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00%	处于失信状态
浙江金时代生物技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	因涉诉计提
合计	11,500,000.00	11,500,000.00	11,500,000.00	11,500,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	734,643.49	7,346.44	1.00%
1-2年	376,026.23	22,561.57	6.00%
2-3年	624,276.84	93,641.53	15.00%
3-4年	15,425,249.73	6,170,099.90	40.00%
4-5年	24,200.00	16,940.00	70.00%
5年以上	39,350.10	39,350.10	100.00%
合计	17,223,746.39	6,349,939.54	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	8,964.67	4,036.64	13,981,608.20	13,994,609.51
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,760.26	3,760.26		
——转入第三阶段		-37,456.61	37,456.61	
本期计提	2,142.03	52,221.28	3,800,966.72	3,855,330.03
2024年6月30日余额	7,346.44	22,561.57	17,820,031.53	17,849,939.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认

后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

第一阶段期末坏账准备计提比例是 1%；第二阶段期末坏账准备计提比例是 6%；第三阶段期末坏账准备计提比例是 64.53%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天富环保生物科技（江苏）有限公司	应收暂付款	15,235,788.74	3-4 年	53.04%	6,094,315.50
贵州基一防护用品有限公司	应收暂付款	6,500,000.00	3-4 年	22.63%	6,500,000.00
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	5 年以上	17.41%	5,000,000.00
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	485,030.00	2-3 年： 352,350.00 3-4 年： 132,680.00 元	1.69%	105,924.50
长沙丰林物业管理有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	0.35%	15,000.00
合计		27,320,818.74		95.12%	17,715,240.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,489,917.59	73.55%	3,079,848.10	85.18%
1 至 2 年	397,958.06	11.75%	147,801.13	4.09%
2 至 3 年	426,701.13	12.60%	341,141.16	9.44%
3 年以上	71,141.16	2.10%	46,800.00	1.29%
合计	3,385,717.94		3,615,590.39	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

浙江广勤环保科技有限公司	663,040.00	19.58
深圳市欣纵深垠科技有限公司	316,800.00	9.36
河南农垠农业科技有限公司	300,000.00	8.86
湖南德荣医疗健康产业有限公司	208,815.90	6.17
陕西广聚浩建筑工程有限公司	200,000.00	5.91
小计	1,688,655.90	49.88

其他说明：

无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,607,823.85	150,277.44	1,457,546.41	1,630,675.27	150,277.44	1,480,397.83
库存商品	1,399,425.98	159,375.33	1,240,050.65	3,431,942.31	159,375.33	3,272,566.98
发出商品	616,326.79	608,849.56	7,477.23	609,203.93	608,849.56	354.37
工程施工	15,731,572.43		15,731,572.43	5,882,972.40		5,882,972.40
低值易耗品	378,896.66	371,711.86	7,184.80	395,717.16	371,711.86	24,005.30
合计	19,734,045.71	1,290,214.19	18,443,831.52	11,950,511.07	1,290,214.19	10,660,296.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	150,277.44					150,277.44
库存商品	159,375.33					159,375.33
发出商品	608,849.56					608,849.56
低值易耗品	371,711.86					371,711.86
合计	1,290,214.19					1,290,214.19
项 目	确定可变现净值 的具体依据				转销存货跌价准备的原因	
原材料、低值易耗	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用 以及相关税费后的金额确定可变现净值				本期将已计提存货跌价准 备的存货耗用/售出	

品		
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵(退)增值税	6,596,696.17	4,753,114.54
预缴税款	75,032.96	68,934.54
待摊费用	1,214,352.98	2,407,068.73
合计	7,886,082.11	7,229,117.81

其他说明：

无。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
二、联营企业													
湖南财信节能环保科技有限公司	5,415,798.33				- 2,723,350.18							2,692,448.15	
小计	5,415,798.33				- 2,723,350.18							2,692,448.15	

	33				, 350. 18						15	
合计	5, 415 , 798. 33				- 2, 723 , 350. 18						2, 692 , 448. 15	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

无。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		

其他说明：

其他非流动金融资产为公司对北京金策投资咨询公司和港澳文化公司的投资，投资成本为 518,319.01 元，减值准备 518,319.01 元，账面价值 0.00 元。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,966,797.06	14,281,834.43

合计	13,966,797.06	14,281,834.43
----	---------------	---------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	3,823,164.66	19,580,000.12	23,403,164.78
2. 本期增加金额		923,847.05	923,847.05
(1) 购置		923,847.05	923,847.05
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		4,395.12	4,395.12
(1) 处置或报废		4,395.12	4,395.12
4. 期末余额	3,823,164.66	20,499,452.05	24,322,616.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,838,871.41	7,282,458.94	9,121,330.35
2. 本期增加金额	225,534.24	1,012,705.98	1,238,240.22
(1) 计提	225,534.24	1,012,705.98	1,238,240.22
3. 本期减少金额		3,750.92	3,750.92
(1) 处置或报废		3,750.92	3,750.92
4. 期末余额	2,064,405.65	8,291,414.00	10,355,819.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,758,759.01	12,208,038.05	13,966,797.06
2. 期初账面价值	1,984,293.25	12,297,541.18	14,281,834.43

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,932,193.32	22,932,193.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	526,702.80	526,702.80
其中：其他	526,702.80	526,702.80
4. 期末余额	22,405,490.52	22,405,490.52
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,153,888.97	9,153,888.97
2. 本期增加金额	1,420,602.79	1,420,602.79
(1) 计提	1,420,602.79	1,420,602.79
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,574,491.76	10,574,491.76
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,830,998.76	11,830,998.76
2. 期初账面价值	13,778,304.35	13,778,304.35

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		6,072,988.34		82,466.02	1,304,155.81	7,459,610.17

2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
二、累计摊销						
1. 期初余额		5,792,396.25		45,028.73	1,181,368.16	7,018,793.14
2. 本期增加金额		17,247.18		4,367.22	6,637.14	28,251.54
(1) 计提		17,247.18		4,367.22	6,637.14	28,251.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		5,809,643.43		49,395.95	1,188,005.30	7,047,044.68
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账		263,344.91		33,070.07	116,150.51	412,565.49

面价值						
2. 期初账面价值		280,592.09		37,437.29	122,787.65	440,817.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南华和平公司	23,152,356.41					23,152,356.41
南华生物技术公司	1,983,226.77					1,983,226.77
合计	25,135,583.18					25,135,583.18

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南华和平公司	23,152,356.41					23,152,356.41
合计	23,152,356.41					23,152,356.41

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南华和平公司	将公司认定为一个资产组； 依据：可独立产生现金流入	南华和平公司商誉相关资产组	是
南华生物技术公司	将公司认定为一个资产组； 依据：可独立产生现金流入	南华生物技术公司商誉相关资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合同能源管理服务成本	58,812,205.38	496,648.01	3,374,471.41		55,934,381.98
装修费	20,251,855.37	20,032.53	2,157,774.44		18,114,113.46
趸交客户返代理服务 储存费	1,952,329.26	12,402.00	59,749.37		1,904,981.89

长期待摊费用减值准备	-1,532,710.84			-597,875.62	-934,835.22
合计	79,483,679.17	529,082.54	5,591,995.22	-597,875.62	75,018,642.11

其他说明

无。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,353,556.75	1,070,897.21	3,049,465.13	744,533.20
租赁负债	12,942,962.84	2,606,849.21	15,939,634.04	2,701,325.71
合计	17,296,519.59	3,677,746.42	18,989,099.17	3,445,858.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,305,001.85	195,750.27	1,670,205.81	250,530.86
使用权资产	11,830,998.76	2,045,165.63	13,778,304.35	2,336,122.05
合计	13,136,000.61	2,240,915.90	15,448,510.16	2,586,652.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,045,165.63	1,410,011.39	2,336,122.05	1,109,736.86
递延所得税负债	2,045,165.63	195,750.27	2,336,122.05	250,530.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	101,371,562.86	108,222,978.49
资产减值准备	88,009,837.22	83,996,785.21
公允价值变动	1,734,978.31	1,792,182.86
合计	191,116,378.39	194,011,946.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,630.96	1,630.96	
2025 年	7,321,981.24	7,321,981.24	
2026 年	17,533,377.63	17,533,377.63	
2027 年	16,052,835.82	16,052,835.82	
2028 年	17,558,190.42	17,558,190.42	
2029 年	6,217,381.45		
2030 年	7,040,245.57	7,040,245.57	
2031 年	27,507,806.21	27,507,806.21	
2032 年	1,034,699.54	3,696,479.23	
2033 年	1,103,414.02	11,510,431.41	
合计	101,371,562.86	108,222,978.49	

其他说明

无。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	40,616.89	2,646.76	37,970.13	40,616.89	2,646.76	37,970.13
合计	40,616.89	2,646.76	37,970.13	40,616.89	2,646.76	37,970.13

其他说明：

合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	40,616.89	2,646.76	37,970.13	40,616.89	2,646.76	37,970.13
小 计	40,616.89	2,646.76	37,970.13	40,616.89	2,646.76	37,970.13

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	40,616.89	100.00	2,646.76	6.52	37,970.13

合 计	40,616.89	100.00	2,646.76	6.52	37,970.13
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	40,616.89	100.00	2,646.76	6.52	37,970.13
合 计	40,616.89	100.00	2,646.76	6.52	37,970.13

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	40,616.89	2,646.76	6.52
其中：1-2 年	40,000.00	2,400.00	6.00
3-4 年	616.89	246.76	40.00
小 计	40,616.89	2,646.76	6.52

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,646.76					2,646.76
合 计	2,646.76					2,646.76

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,000.00	30,000.00	信用证保证金	信用证保证金质押	30,000.00	30,000.00	信用证保证金	信用证保证金质押
合计	30,000.00	30,000.00			30,000.00	30,000.00		

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
信用借款		18,000,000.00
应付利息		116,544.47
合计		28,116,544.47

短期借款分类的说明：

无。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料	56,056,607.47	55,093,524.70
长期资产	24,167,086.40	26,924,427.22
其他	190,000.00	194,638.65
合计	80,413,693.87	82,212,590.57

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A公司	39,721,136.75	客户未结算，延期支付供应商货款
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	22,969,483.10	按资金支付计划陆续结算
合计	62,690,619.85	

其他说明：

无。

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	3,450,390.92	165,093,155.95

合计	4,381,493.73	166,024,258.76
----	--------------	----------------

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	931,102.81	931,102.81
合计	931,102.81	931,102.81

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	931,102.81	国有股、法人股东尚未至公司确认股利
小 计	931,102.81	

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息		159,592,711.10
押金保证金	245,281.50	355,095.60
应付员工费用款	195,463.52	929,769.81
其他往来	3,009,645.90	4,215,579.44
合计	3,450,390.92	165,093,155.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无。

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及干细胞检测储存费	169,508,453.65	151,410,103.83
合计	169,508,453.65	151,410,103.83

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,112,879.62	31,514,666.72	35,492,798.43	3,134,747.91
二、离职后福利-设定提存计划	16,474.23	1,976,443.54	1,976,443.54	16,474.23
合计	7,129,353.85	33,491,110.26	37,469,241.97	3,151,222.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,657,384.67	26,700,186.18	30,616,831.92	2,740,738.93
2、职工福利费	170,613.83	1,744,348.66	1,816,088.96	98,873.53
3、社会保险费	8,198.10	1,118,623.02	1,118,623.02	8,198.10
其中：医疗保险费	6,600.51	1,041,619.74	1,041,619.74	6,600.51
工伤保险费	954.03	77,003.28	77,003.28	954.03
生育保险费	643.56			643.56
4、住房公积金		1,252,713.60	1,252,713.60	
5、工会经费和职工教育经费	276,683.02	698,795.26	688,540.93	286,937.35
合计	7,112,879.62	31,514,666.72	35,492,798.43	3,134,747.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,100.98	1,894,407.13	1,894,407.13	16,100.98
2、失业保险费	373.25	82,036.41	82,036.41	373.25
合计	16,474.23	1,976,443.54	1,976,443.54	16,474.23

其他说明

无。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	317,790.74	602,725.48
企业所得税	499,278.75	1,617,408.04
个人所得税	178,307.21	278,377.63
城市维护建设税	144,685.60	143,430.15
教育费附加	21,878.59	34,935.55
房产税	4,447.62	4,447.62
土地使用税	1,890.00	1,890.00
印花税	10,320.76	92,088.07
其他	57,336.11	73,816.59
合计	1,235,935.38	2,849,119.13

其他说明

无。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,326,360.43	3,157,895.03
合计	3,326,360.43	3,157,895.03

其他说明：

无。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,520,495.61	11,496,805.61
合计	12,520,495.61	11,496,805.61

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无。

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋设备租赁	10,897,797.21	13,002,574.72
合计	10,897,797.21	13,002,574.72

其他说明：

无。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,058,871.00	163,800.00	85,426.00	1,137,245.00	尚未结转损益
合计	1,058,871.00	163,800.00	85,426.00	1,137,245.00	

其他说明：

本期减少系摊销转入其他收益 8.54 万元。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	330,023,098.00						330,023,098.00

其他说明：

无。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	413,319,770.40			413,319,770.40
其他资本公积	10,153,099.61			10,153,099.61
合计	423,472,870.01			423,472,870.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,545,734.18			34,545,734.18
合计	34,545,734.18			34,545,734.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-531,100,503.82	-503,165,274.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		237,396.58
调整后期初未分配利润	-531,100,503.82	-502,927,878.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,545,126.76	-28,172,625.54
期末未分配利润	-539,493,334.10	-531,100,503.82

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,128,137.16	19,353,679.74	70,192,839.44	23,673,449.10
其他业务	196,656.49	269,167.60	240,863.16	41,265.26
合计	56,324,793.65	19,622,847.34	70,433,702.60	23,714,714.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		人源细胞检测与存储		节能环保服务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型					41,695,191.09	10,876,904.48	11,933,783.33	6,679,583.53	2,695,819.23	2,066,359.33	56,324,793.65	19,622,847.34
其中:												
人源细胞检测与存储					41,695,191.09	10,876,904.48					41,695,191.09	10,876,904.48
节能产品销售收入							9,527,961.43	5,589,391.91	185,578.06	177,413.69	9,713,539.49	5,766,805.60
EMC及工程建设							2,405,821.90	1,090,191.62			2,405,821.90	1,090,191.62
节能产业其他服务收入												
生物医药相关产品销售									2,510,241.17	1,888,945.64	2,510,241.17	1,888,945.64
按经营地区分类					41,695,191.09	10,876,904.48	11,933,783.33	6,679,583.53	2,695,819.23	2,066,359.33	56,324,793.65	19,622,847.34
其中:												
湖南省内					39,759,997.98	9,741,746.59	2,251,875.86	1,273,461.90	2,031,923.82	1,321,605.49	44,043,797.66	12,336,813.98
湖南省外					1,935,193.11	1,135,157.89	9,681,907.47	5,406,121.63	663,895.41	744,753.84	12,280,995.99	7,286,033.36
市场或客户类型												
其中:												
合同类型												
其中:												
按商品转让的					41,695,191.09	10,876,904.48	11,933,783.33	6,679,583.53	2,695,819.23	2,066,359.33	56,324,793.65	19,622,847.34

时间分类												
其中:												
商品 (在 某一时点 转让)				34,690,105.15	9,547,472.73	6,637.16	2,490.28	2,237,898.42	1,530,359.33	36,934,640.73	11,080,322.34	
服务 (在 某一时段 内提供)				7,005,085.94	1,329,431.75	11,927,146.17	6,677,093.25	457,920.81	536,000.00	19,390,152.92	8,542,525.00	
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												
直销				41,695,191.09	10,876,904.48	11,933,783.33	6,679,583.53	2,695,819.23	2,066,359.33	56,324,793.65	19,622,847.34	
非直销												
合计				41,695,191.09	10,876,904.48	11,933,783.33	6,679,583.53	2,695,819.23	2,066,359.33	56,324,793.65	19,622,847.34	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	210,346.82	211,953.47
教育费附加	150,247.70	151,331.01
房产税	8,895.24	58,426.50
土地使用税	3,780.00	5,439.24
印花税	29,361.12	31,165.89
车船税	2,610.00	2,610.00
水利建设基金	33,219.82	34,555.28
合计	438,460.70	495,481.39

其他说明：

无。

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	14,688,381.66	15,309,727.76
折旧及摊销费用	2,610,662.22	2,292,613.51
中介机构及相关咨询费用	1,659,177.50	1,210,778.74
业务招待费	1,542,134.26	1,708,702.57
会议费	501,260.04	318,470.02
差旅费	478,269.92	461,948.76
广告宣传费	58,316.24	158,438.29
房租费	139,553.01	543,645.56
汽车费	435,449.27	452,602.01
其他	962,044.08	1,855,327.54
合计	23,075,248.20	24,312,254.76

其他说明

无。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

员工成本	9,319,018.69	10,822,462.33
宣传推广费	1,800,755.42	2,691,279.68
业务招待费	1,415,301.52	1,980,260.91
差旅费	583,131.74	588,035.18
汽车费	360,512.38	669,778.90
服务费	282,870.44	87,986.34
运输及交通费用	130,441.63	231,764.56
维修费	407,799.55	678,367.88
其他	708,473.10	673,666.45
合计	15,008,304.47	18,423,602.23

其他说明：

无。

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,941,000.19	2,491,677.91
直接投入	799,947.62	491,323.66
专利技术认证服务费	117,412.58	29,533.74
折旧及摊销	868,087.31	583,539.70
差旅费	11,582.85	40,290.18
临床实验费		58,566.03
其他	328,015.00	665,456.30
合计	4,066,045.55	4,360,387.52

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	528,133.71	5,205,561.23
减：利息收入	1,067,435.86	1,391,888.45
汇兑损益	-16.93	-100.30
银行手续费	164,856.00	203,706.00
租赁负债财务费用分摊	289,039.99	443,847.81
合计	-85,423.09	4,461,126.29

其他说明

无。

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	318,245.22	780,626.00
代扣个人所得税手续费返还	53,355.02	64,167.38
增值税加计抵减	10,664.78	79,211.25
其他		2,821.77

合 计	382,265.02	926,826.40
-----	------------	------------

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-168,419.00	-82,297.17
合计	-168,419.00	-82,297.17

其他说明：

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,723,350.18	-4,421.48
银行理财产品收益	411,980.11	580,976.05
信托产品投资收益	2,385,616.43	
其他	369,790.83	
合计	444,037.19	576,554.57

其他说明

无。

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,061,090.53	-486,519.76
其他应收款坏账损失	-3,855,330.03	-1,949,296.46
合计	-5,916,420.56	-2,435,816.22

其他说明

无。

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、其他		-2,359.18
合计		-2,359.18

其他说明：

无。

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-54,247.78
合计		-54,247.78

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	212.69	1,000,912.17	212.69
合计	212.69	1,000,912.17	212.69

其他说明：

无。

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出	1,000.00		1,000.00
赔款支出		999.00	
滞纳金	5,806.37	200.00	5,806.37
合计	6,806.37	1,199.00	6,806.37

其他说明：

无。

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	918,406.95	601,679.65
递延所得税费用	-355,055.12	-185,756.12
合计	563,351.83	415,923.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,065,820.55

按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,766,455.14
子公司适用不同税率的影响	311,666.56
调整以前期间所得税的影响	5,281.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	401,805.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	90,465.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,894,070.25
研发费用加计扣除	-373,482.81
所得税费用	563,351.83

其他说明

无。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,031,402.80	1,389,468.98
政府补助	402,251.30	370,700.00
保证金押金及往来款	2,343,986.81	8,737,211.78
经营性款项退回	50,000.00	
合计	3,827,640.91	10,497,380.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用支出	16,449,661.89	23,632,803.63
滞纳金	801.09	
财务费用手续费	172,512.77	215,157.90
合计	16,622,975.75	23,847,961.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收益	203,998,667.57	314,599,313.01
取得信托产品收益所收到的现金	2,385,616.43	
合计	206,384,284.00	314,599,313.01

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	204,100,000.00	314,000,000.00
购买信托产品	100,000,000.00	
合计	304,100,000.00	314,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款及利息	155,650,000.00	
退股东投资款	250,000.00	
使用权资产租金	1,295,544.30	1,513,741.95
合计	157,195,544.30	1,513,741.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	28,116,544.4	8,000,000.00	305,816.63	36,422,361.1		

	7			0		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	16,160,469.75		372,061.54	1,698,649.30	609,724.35	14,224,157.64
合计	44,277,014.22	8,000,000.00	677,878.17	38,121,010.40	609,724.35	14,224,157.64

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,629,172.38	-5,821,413.69
加：资产减值准备	5,916,420.56	2,438,175.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,238,240.22	1,579,461.74
使用权资产折旧	1,420,602.79	1,607,524.43
无形资产摊销	28,251.54	24,932.97
长期待摊费用摊销	5,230,270.27	4,443,956.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		54,247.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	168,419.00	82,297.17
财务费用（收益以“-”号填列）	528,150.64	5,205,661.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-444,037.19	-576,554.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,274.53	-88,985.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-54,780.59	-96,770.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,136,238.29	-1,337,552.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,059,842.80	1,096,062.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,945,978.47	607,214.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,851,987.71	9,218,256.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	204,509,871.63	217,477,472.66
减：现金的期初余额	493,781,075.40	218,118,260.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-289,271,203.77	-640,788.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,509,871.63	493,781,075.40
其中：库存现金	28,062.51	28,045.58
可随时用于支付的银行存款	203,751,674.26	493,197,178.19
可随时用于支付的其他货币资金	760,134.86	555,851.63
三、期末现金及现金等价物余额	204,509,871.63	493,781,075.40

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金		271,482,582.20	募集资金受中信银行股份有限公司长沙分行、西部证券公司和本公司三方监管，公司可随时支付因此符合现金和现金等价物标准
合计		271,482,582.20	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	30,000.00	30,000.00	信用证保证金质押，使用受限
合计	30,000.00	30,000.00	

其他说明：

无。

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,736.69
其中：美元	384.00	7.1268	2,736.69
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 31 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	173,354.39	574,895.28
合 计	173,354.39	574,895.28

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	289,039.99	443,847.81
与租赁相关的总现金流出	1,835,477.26	2,497,975.95

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一(二)之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	1,941,000.19	2,491,677.91
直接投入	799,947.62	491,323.66
折旧与摊销	868,087.31	583,539.70
其他	457,010.43	793,846.25

合计	4,066,045.55	4,360,387.52
其中：费用化研发支出	4,066,045.55	4,360,387.52

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼 303 房	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、化妆品、保健用品、生物制品的销售	100.00%	0.00%	设立
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	50,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼 305	干细胞生物医学领域的基础和应用研究、化妆品、护肤品的生产、代理及销售，医疗器械销售	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖南南华生物技术有限公司	6,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 201 室	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、生物制品、化妆品及卫生用品、保健品的销售	80.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖南爱世为民生物技术有限公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋北侧	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、生物制品、化妆品及卫生用品、保健品的销售	0.00%	60.00%	非同一控制下企业合并
江西省爱世为民生物工程有限公司	10,000,000.00	江西省南昌市	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区	保健食品销售、生物材料技术研	0.00%	45.00%	设立

			发区艾溪湖北路 269 号江西高层次人才产业园房屋 5 号楼 7 层	发, 技术服务、开发、咨询、交流、转让、推广, 人体干细胞技术开发和应用, 细胞技术研发和应用, 医学研究和试验发展,			
南华和平医院管理(湖南)有限公司	23,762,589.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋 306 房	医院经营管理; 健康医疗产业项目的管理; 医院经营管理咨询; 纺织、服装及家庭用品批发	52.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
城光(湖南)节能环保服务股份有限公司	58,465,000.00	湖南省长沙市	长沙市芙蓉区张公岭隆平科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋第七层 A 区	合同能源管理、节能项目管理; 节能环保产品的研发、生产、销售	0.00%	23.72%	非同一控制下企业合并
湖南城光新能源科技有限公司	2,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市芙蓉区隆平科技园湖南金丹科技创业大厦 A 座 7 楼 701 房	新能源的技术开发、咨询及转让; 新能源技术推广; 新能源汽车充电站的建设; 光伏项目的技术开发; 光伏设备零售; 太阳能产品、节能环保产品、空调设备、建筑材料、机电产品、电子产品、升降平台、锅炉、煤炭及制品销售; 能源管理服务;	0.00%	23.72%	设立
岷县万洁热力有限公司	20,000,000.00	甘肃省定西市	甘肃省定西市岷县威尼斯水城三期 2 幢 1 层 19 号	热力生产和供应; 五金产品零售; 土石方工程施工; 市政设施管理; 工程管理服务; 土壤环	0.00%	23.72%	设立

				境污染防治服务；智能输配电及控制设备销售；砼结构构件制造；环境保护专用设备销售；技术服务、开发、咨询、交流、转让、推广。			
厦门城光新能源有限公司	4,000,000.00	福建省厦门市	厦门市集美区杏林湾路516号410单元	合同能源管理；家用电器批发；其他家庭用品批发；其他机械设备及电子产品批发；电气设备批发；经营各类商品和技术的进出口。	0.00%	17.79%	设立
贵州濯清环保科技有限公司	10,000,000.00	贵州省仁怀市	贵州省仁怀市茅台镇岩滩村二组36号	环保技术开发服务，环境污染处理专用药剂材料，节能环保产品，环保设备的销售，环保工程设计，污染和污水处理项目的施工。	0.00%	15.89%	设立
湖南湘江水务有限责任公司	20,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园雄天路1号湖南金丹科技创业大厦A栋七楼707房	污水处理及其再生利用；污泥处理项目的施工；污泥处理项目的运营；污泥处理项目的设计；污水处理设备的销售；新能源工程运行维护服务。	0.00%	12.10%	设立
上海城邑新能源有限公司	7,000,000.00	上海市	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区秋兴路875号2幢4层435室	从事新能源科技、节能科技领域内技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；企业管理；	0.00%	16.60%	设立

				信息咨询服务。			
湖南城光能源发展有限公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园雄天路1号湖南金丹科技创业大厦A栋第七层	热力生产和供应；化工产品、钢制床、柜、家具、五金制品、电气设备的批发；锅炉辅助设备制造（限分支机构）；阀门、压力管道及配件、电子产品及配件、工业自动化设备、环保设备、锅炉、新型耐磨及防腐工程材料、空调设备、煤炭及制品销售。	0.00%	12.10%	设立
湖南致威建设工程有限公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园雄天路1号湖南金丹科技创业大厦A栋七楼706房	建设工程、消防设施工程、金属门窗工程、园林绿化工程的施工；市政公用工程施工总承包；电子与智能化工程专业承包；输变电工程专业承包；环保工程专业承包。	0.00%	23.72%	非同一控制下企业合并
陕西城光电力工程有限公司	40,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市未央区盛龙广场A区1号楼1单元2601-Y46室	土石方工程施工；园林绿化工程施工；金属门窗工程施工；体育场设施工程施工；对外承包工程；普通机械设备安装服务；家具安装和维修服务；家用电器安装服务。	0.00%	23.72%	非同一控制下企业合并
云南公利源环境能源科	10,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市晋宁区晋	资源循环利用服务技术	0.00%	13.52%	设立

技有限公司			城街道十里村委会工业园区晋城基地	咨询；资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；以自有资金从事投资活动。			
怀化城光环保能源有限公司	10,000,000.00	湖南省怀化市	湖南省怀化市高新技术产业开发区创业创新服务大楼 1901-02 室	固体废物治理；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；污泥处理装备制造；污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	0.00%	13.04%	设立
博爱和平（北京）医疗科技有限公司	2,000,000.00	北京市	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A-8723 室（集群注册）	技术服务；企业管理咨询；计算机软硬件及辅助设备批发；健康咨询服务（不含诊疗服务）；计算机系统服务；通讯设备销售；安防设备销售；电子产品销售；机械电气设备销售；家用电器销售；医疗器械销售	0.00%	26.52%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司通过子公司南华和平公司持有城光节能公司股权比例为 45.61%，南华和平公司为其第一大股东，占其董事会席位的 4/5，能够决定其财务和经营政策，对其拥有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南华生物技术公司	20.00%	-488,199.52	0.00	8,797,885.05
南华和平公司	48.00%	-2,748,142.58	0.00	35,448,442.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南华生物	130,884,71	34,846,934	165,731,64	126,932,96	9,129,724.	136,062,69	126,436,63	38,257,654	164,694,29	125,067,83	8,480,661.	133,548,49

技术公司	2.18	.15	6.33	6.36	24	0.60	5.25	.91	0.16	1.67	09	2.76
南华和平公司	85,312,594.74	59,831,975.21	145,144,569.95	85,930,950.20	2,842,999.03	88,773,949.23	84,958,308.06	66,088,361.40	151,046,669.46	86,136,658.53	3,277,770.80	89,414,429.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南华生物技术公司	34,168,075.38	-1,476,841.67	-1,476,841.67	11,793,117.80	43,644,992.11	2,186,608.19	2,186,608.19	9,640,456.90
南华和平公司	12,577,282.20	-3,591,944.46	-3,591,944.46	-12,892,733.68	16,103,253.40	2,502,782.07	2,502,782.07	1,213,770.18

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南财信节能环保科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	科学推广和应用服务业		49.00%	权益法核算
湖南爱备健康科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	科学推广和应用服务业		23.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,692,448.15	5,415,798.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,723,350.18	-14,888.00
--综合收益总额	-2,723,350.18	-14,888.00

其他说明

无。

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,058,871.00	163,800.00		85,426.00		1,137,245.00	与收益相关
小计	1,058,871.00	163,800.00		85,426.00		1,137,245.00	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	318,245.22	780,626.00
合计	318,245.22	780,626.00

其他说明：

无。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 3、七 4、七 17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 59.99%（2023 年 12 月 31 日：59.04%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	80,413,693.87	80,413,693.87	80,413,693.87		
其他应付款	4,381,493.73	4,381,493.73	4,381,493.73		
一年内到期的非流动负债	3,326,360.43	4,377,803.34	4,377,803.34		
租赁负债	10,897,797.21	11,775,740.15		7,651,308.69	4,124,431.46
小 计	99,019,345.24	100,948,731.09	89,172,990.94	7,651,308.69	4,124,431.46

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	28,116,544.47	28,466,921.99	28,466,921.99		
应付账款	82,212,590.57	82,212,590.57	82,212,590.57		
其他应付款	166,024,258.76	166,024,258.76	166,024,258.76		
一年内到期的非流动负债	3,157,895.03	3,894,951.29	3,894,951.29		
租赁负债	13,002,574.72	14,136,285.76		8,012,719.79	6,123,565.97

小 计	292,513,863.55	294,735,008.37	280,598,722.61	8,012,719.79	6,123,565.97
-----	----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 28,116,544.47 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 50 之说明。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	102,446,099.00			102,446,099.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,446,099.00			102,446,099.00
（2）权益工具投资	102,446,099.00			102,446,099.00
持续以公允价值计量的资产总额	102,446,099.00			102,446,099.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省财信产业基金管理有限公司	长沙市	商务服务业	672,800.00 万元	29.74%	29.74%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是湖南省人民政府，湖南省人民政府通过财信金控集团持有湖南省财信产业基金管理有限公司 100% 股权。

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省财信科技小额贷款有限公司	受控股股东的出资人控制

财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	受控股股东的出资人控制
财信吉祥人寿保险股份有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南省外国企业服务有限公司	受控股股东的出资人控制
财信期货有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南银行	受控股股东的出资人控制
湖南爱备康健康科技有限公司	联营企业

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	保险产品	249,737.80		否	266,348.18
财信吉祥人寿保险股份有限公司湘潭中心支公司	保险产品	10,250.00		否	
湖南省外国企业服务有限公司	社保服务费	285.72		否	300.00
财信吉祥人寿保险股份有限公司	保险退费	-3,343.19		否	
财信期货有限公司	房租	26,422.02		否	
财信期货有限公司	物业费及水电费			否	12,295.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南银行	存款利息收入	33.67	3,518.63
湖南省财信信托有限责任公司	信托产品投资收益	2,385,616.43	
财信吉祥人寿保险股份有限公司	护肤品销售		41,500.00
湖南爱备康健康科技有限公司	储存保管费		287,264.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
财信金控集团	25,650,000.00	2017年11月29日	2024年01月10日	公司于2017年11月28日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为2,565.00万元，后持续续期。借款协议期限为2023年4月1日至2024年3月31日，借款年利率为6%，公司于2024年1月10日还款
财信金控集团	100,000,000.00	2020年11月26日	2024年01月10日	公司于2022年9月28日与财信金控集团借款补充协议，将1.3亿元借款展期至2023年12月24日，借款年利率为4.75%，公司于2024年1月10日还款
财信金控集团	30,000,000.00	2020年12月25日	2024年01月10日	公司于2022年9月28日与财信金控集团借款补充协议，将1.3亿元借款展期至2023年12月24日，借款年利率为4.75%，公司于2024年1月10日还款
拆出				

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,559,415.83	2,877,176.60

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	财信金控集团		159,592,711.10
其他应付款	湖南爱备康健康科技有限公司	500,000.00	500,000.00
小 计		500,000.00	160,092,711.10

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

确定报告分部考虑的因素公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	人源细胞检测与存储	节能环保服务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	41,695,191.09	12,119,361.39	4,274,411.68	-1,764,170.51	56,324,793.65
营业成本	10,876,904.48	6,856,997.22	726,391.16	1,162,554.48	19,622,847.34
资产总额	222,373,640.24	145,144,569.95	45,440,767.52	166,604,165.46	579,563,143.17
负债总额	197,708,984.75	88,773,949.23	77,203,239.71	-76,917,726.40	286,768,447.29

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

2、其他

1. 与浙江金时代生物技术有限公司的涉诉事项

2015年8月，公司因非公开发行建设干细胞储存库项目的需要，与浙江金时代生物技术有限公司(以下简称金时代公司)签署了《技术授权许可协议书》，约定金时代公司授权公司使用其所拥有的干细胞及免疫细胞制备、保管、储存、复苏等技术，公司向金时代支付技术许可费1,000万元。协议签署后，公司按照约定先后向金时代公司支付了500万元技术授权许可费。金时代公司作为技术授权方未履行协议项下的技术资料交接、技术人员培训等合同义务，客观上已无继续履行《技术授权许可协议》的基础，因此公司未予支付剩余的技术许可费500万元。

2018年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《起诉状》和《应诉通知书》((2018)浙01民初4088号)，杭州中院于2018年10月26日受理金时代公司向本公司提起的“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼，金时代公司诉讼要求本公司支付剩余的技术授权费500.00万元、逾期付款违约金200.50万元、销售提成费用37.49万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。公司已向长沙中级人民法院起诉金时代公司、陆敏、王健，要求对方返还技术授权费500.00万元及相应的资金占用费，长沙中级人民法院于2019年4月1日受理公司提交的“技术服务合同纠纷”诉讼。该诉讼经长沙中级人民法院移送浙江省杭州市中级人民法院，并于2020年1月13日立案。2020年9月25日，杭州市中级人民法院进行了判决，并于10月向公司送到了《民事判决书》((2020)浙01民初49号)，驳回公司的《起诉状》和《应诉通知书》全部诉讼的请求，驳回金时代公司的全部诉讼请求，公司负担案件受理费人民币46,800.00元，金时代公司负担案件受理费人民币63,459.00元。本案一审现已审理终结，金时代公司不服一审判决于2020年10月22日向最高人民法院提起上诉，本公司不服一审判决于2020年10月23日向最高人民法院提起上诉。

根据2023年5月17日最高人民法院出具的《民事判决书》((2021)最高法知民终321号)，最高人民法院因事实依据和法律依据均不足，未予支持金时代公司要求公司支付涉案合同剩余技术许可使用费及逾期付款违约金，并且要求本公司支付销售提成的诉请；根据2023年5月23日最高人民法院出具的《民事判决书》((2021)最高法知民终955号)，最高人民法院因缺乏相应依据，未予支持要求解除涉案合同、金时代公司返还500万元许可费的诉讼请求。截至资产负债表日，公司针对支付给金时代公司的500万元，已全额计提坏账准备。

2. 城光节能公司与宏源热力公司的涉诉事项

2020年8月24日，城光节能公司与宏源热力公司签订《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》，约定城光节能公司向宏源热力销售一台116MW流化床锅炉及辅助设备，并负责安装。城光节能公司按照合同约定履行了相应义务，岷县住房和城乡建设局于2020年9月20日接管了前述锅炉，根据项目阶段性工程结算单，该锅炉项目已完工95%。宏源热力公司仅向城光节能公司支付货款700万元，剩余款项一直不予实际支付。随着宏源热力公司自身经营状况不断恶化危以及岷县住建局要求与其解除《特许经营权协议》，并最终导致城光节能公司与宏源热力公司所签订的合同目的无法实现。

2023年6月，城光节能公司就买卖合同纠纷一案向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼，城光节能公司要求终止与宏源热力公司签订的《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》和《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》，并要求宏源热力公司承担赔偿责任及违约责任。

根据2024年1月18日长沙市芙蓉区人民法院作出的民事判决书（（2023）湘0102民初8556号），确认城光节能公司与宏源热力公司于2020年8月24日签订的《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》解除。截至资产负债表日，公司应收宏源热力公司款项70,085,926.85元，公司已单项计提80%的坏账准备。

3. 万洁热力公司与宏源热力公司的涉诉事项

2021年8月，万洁热力公司与宏源热力公司签订租赁及采购热能合同，万洁热力公司租赁宏源热力公司供热配套设施，租金为600万元/年，租期为五年；采购热能35元/GJ，合同期为五年；租赁办公设备及车辆45万元。在供热年度，万洁热力公司代付宏源热力公司对外采购煤炭款及电费等。

由于岷县发改局批准的收费权期限届满，且不能取得岷县城区集中供热的特许经营权，双方签订的租赁及热能采购合同缺乏履行基础，2022年8月，万洁热力公司向岷县人民法院诉讼解除双方签订的供热配套设施租赁协议及供热合同并返还万洁热力公司代付宏源热力公司款项及利息1,242.04万元。

2022年10月，宏源热力公司向岷县人民法院对万洁热力公司提起反诉，要求万洁热力公司承担2021年-2022年供热期因煤炭价格飙涨造成损失的50%。截至资产负债表日，万洁热力公司已计提1,200多万元的预计损失。

根据2023年6月26日甘肃省岷县人民法院作出的民事判决书（（2022）甘1126民初2745号），岷县人民法院因证据不足，未予支持万洁热力公司要求返还代付宏源热力公司款项及利息1,242.04万元的诉讼请求；未予支持宏源热力公司要求万洁热力公司承担2021年-2022年供热期因煤炭价格飙涨造成损失的50%。

万洁热力公司不服一审判决，向甘肃省定西市中级人民法院提起上诉，根据2023年12月12日甘肃省定西市中级人民法院作出的民事判决书（（2023）甘11民终1537号），宏源热力公司自判决之日起10日内支付万洁热力公司代付款项622.42万元及相关利息。

万洁热力公司不服二审判决，向甘肃省高级人民法院申请再审，根据（2024）甘民申1662号民事裁定书，驳回岷县万洁热力有限公司的再审申请。

2024 年 8 月收到甘肃省岷县人民法院（2024）甘 1126 执 640 号执行裁定书，终结甘肃省定西市中级人民法院（2023）甘民终 1537 号民事判决书的本次执行程序。

4. 城光节能公司与四方锅炉公司的涉诉事项

2020 年 8 月 26 日，城光节能公司与四方锅炉公司签订了《岷县集中供热改扩建设备采购及安装合同》（以下简称《采购及安装合同》）、《岷县供热扩建项目 1 台 116KW 循环流化床热水锅炉及其附属设备及安装总承包技术协议》（以下称《技术协议》）。由四方锅炉公司供应岷县城区集中供热项目的 2 号锅炉及附属安装；合同总价款为（含税）：5,790 万元，其中设备费用 4,155 万元，安装费用 1,535 万元，运输费用 100 万元。合同签订后，城光节能公司分别于 2020 年 9 月 10 日、2021 年 2 月 10 日向四方锅炉公司支付了合同价款 1,300 万元、200 万元，合计 1,500 万元。

2020 年 9 月 19 日，四方锅炉公司参与岷县住房和城乡建设局采购岷县城区集中供热建设项目锅炉及相关配套设施政府采购项目招标，中标后与岷县住房和城乡建设局签订了《政府采购合同》（合同价 5,749.8 万元），四方锅炉公司将城光节能公司购买的上述 2 号锅炉转卖给岷县住房和城乡建设局，同时，收取了岷县住房和城乡建设局支付的全部设备款项。2020 年 9 月 20 日，四方锅炉公司向岷县住房和城乡建设局出具《岷县城区集中供热建设项目部阶段性工程量确认单》，确认 2 号锅炉已经完成 95%的工程量。

上述事件发生后，城光节能公司、四方锅炉公司及宏源公司多次协商，希望继续履行《采购及安装合同》，直到 2022 年 6 月 17 日四方锅炉公司才向城光节能公司送达《解除合同通知书》，要求解除《采购及安装合同》，事后双方再次就继续履行合同进行了多次磋商。但 2023 年 6 月岷县住建局向宏源公司发送律师函，解除其与宏源公司签订的《特许经营协议》，导致城光节能公司与宏源公司的岷县城区集中供热项目合作无法继续。城光节能公司为防范风险，于 2023 年 6 月向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼，要求解除城光节能公司与宏源公司的合同。2024 年 1 月 18 日，长沙市芙蓉区人民法院作出的（2023）湘 0102 民初 8556 号民事判决，对相关案件事实进行了确认，并判令解除了城光节能公司与岷县宏源清洁热力有限公司签订的相关合同。至此，城光节能公司与四方锅炉公司签订的《采购及安装合同》也没有再继续履行的可能。城光节能公司于 2024 年 7 月向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼，请求法院：

1) 依法判令四方锅炉公司返还原告合同价款人民币 1500 万元；

2) 依法判令四方锅炉公司赔偿城光节能公司资金占用费（按一年期 LPR 加 50%的利息标准，1300 万元从 2020 年 9 月 10 日暂计算至 2024 年 6 月 30 日，200 万元从 2021 年 2 月 10 日暂计算至 2024 年 6 月 30 日，后续 1500 万元计算至全部款项付清之日止）；

3) 由四方锅炉公司承担本案案件受理费、保全费、保全保险费等全部诉讼费用。

长沙市芙蓉区人民法院已受理立案，暂未开庭。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,305,427.10	7,345,297.54
1 年以内	3,305,427.10	7,345,297.54
3 年以上	362,640.00	362,640.00
5 年以上	362,640.00	362,640.00
合计	3,668,067.10	7,707,937.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,668,067.10	100.00%	362,640.00	9.89%	3,305,427.10	7,707,937.54	100.00%	362,642.84	4.70%	7,345,294.70
其中：										
合计	3,668,067.10	100.00%	362,640.00	9.89%	3,305,427.10	7,707,937.54	100.00%	362,642.84	4.70%	7,345,294.70

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	3,305,427.10		
账龄组合	362,640.00	362,640.00	100.00%
其中：5 年以上	362,640.00	362,640.00	100.00%
合计	3,668,067.10	362,640.00	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	362,642.84	-2.84				362,640.00
合计	362,642.84	-2.84				362,640.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南爱世为民公司	1,676,246.95			45.70%	
博爱康民公司	798,648.59			21.77%	
南华生物技术公司	711,375.69			19.39%	
扬州信息产业发展公司	362,640.00			9.89%	362,640.00
江西爱世为民公司	117,686.14			3.21%	
合计	3,666,597.37			99.96%	362,640.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,224,327.31	152,406,200.40
合计	76,224,327.31	152,406,200.40

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方应收款项	76,161,882.56	152,314,191.98
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	95,861.80	95,861.80
其他	5,389.98	22,626.01
合计	81,263,134.34	157,432,679.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,057.80	3,900,603.25
1 至 2 年	332.18	50,332.18
2 至 3 年	10,432.80	17,384,432.80
3 年以上	81,247,311.56	136,097,311.56
3 至 4 年	75,180,429.00	130,030,429.00
4 至 5 年		1,061,882.56
5 年以上	6,066,882.56	5,005,000.00
合计	81,263,134.34	157,432,679.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	6.15%	5,000,000.00	100.00%		5,000,000.00	3.18%	5,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	76,263,134.34	93.85%	38,807.03	0.05%	76,224,327.31	152,432,679.79	96.82%	26,479.39	0.02%	152,406,200.40
其中：										
合计	81,263,134.34	100.00%	5,038,807.03	6.20%	76,224,327.31	157,432,679.79	100.00%	5,026,479.39	3.19%	152,406,200.40

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江金时代生物技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	因涉诉计提
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	76,161,882.56		
账龄组合	101,251.78	38,807.03	38.33%
其中：1年以内	5,057.80	50.58	1.00%
1-2年	332.18	19.93	6.00%
2-3年	10,432.80	1,564.92	15.00%
3-4年	80,429.00	32,171.60	40.00%
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	76,263,134.34	38,807.03	

确定该组合依据的说明：

本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	222.94	19.93	5,026,236.52	5,026,479.39
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3.32	3.32		
--转入第三阶段		-625.97	625.97	
本期计提	-169.04	622.65	11,874.03	12,327.64
2024年6月30日余额	50.58	19.93	5,038,736.52	5,038,807.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
干细胞转化公司	合并范围内关联方应收款项	75,100,000.00	3-4年	92.42%	
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	5年以上	6.15%	5,000,000.00
南华和平公司	合并范围内关联方应收款项	1,061,882.56	5年以上	1.31%	
湘雅常德医院	押金保证金	50,000.00	3-4年	0.06%	20,000.00
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	30,429.00	3-4年	0.04%	12,171.60
合计		81,242,311.56		99.98%	5,032,171.60

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,006,416.30		58,006,416.30	58,006,416.30		58,006,416.30
合计	58,006,416.30		58,006,416.30	58,006,416.30		58,006,416.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
博爱康民公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
南华和平公司	39,543,860.10						39,543,860.10	
干细胞转化公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
南华生物技术公司	12,462,556.20						12,462,556.20	
合计	58,006,416.30						58,006,416.30	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	485,671.19	173,727.02	161,720.52	47,343.75
其他业务	3,118,327.47		3,642,585.77	
合计	3,603,998.66	173,727.02	3,804,306.29	47,343.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					3,603,998.66	173,727.02	3,603,998.66	173,727.02
其中：								
生物医药相关产品销售					485,671.19	173,727.02	485,671.19	173,727.02
管理服务费用					3,118,327.47		3,118,327.47	
按经营地区分类					3,603,998.66	173,727.02	3,603,998.66	173,727.02
其中：								
湖南省内					3,492,974.01	173,727.02	3,492,974.01	173,727.02
湖南省外					111,024.65		111,024.65	
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					3,603,998.66	173,727.02	3,603,998.66	173,727.02
其中：								
在某一时点确认收入					485,671.19	173,727.02	485,671.19	173,727.02
在某一时段内确认收入					3,118,327.47		3,118,327.47	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					3,603,998.66	173,727.02	3,603,998.66	173,727.02
其中：								
直销					3,603,998.66	173,727.02	3,603,998.66	173,727.02
非直销								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,385,616.43	
银行理财产品收益		82,488.86
合计	2,385,616.43	82,488.86

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	232,819.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	201,371.83	

生的损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,797,596.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,593.68	
减：所得税影响额	72,973.30	
少数股东权益影响额（税后）	347,991.03	
合计	2,804,229.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.32%	-0.0254	-0.0254
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.43%	-0.0339	-0.0339

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。